



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 171 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARTNERSERVICE AS
Forretningsadresse: Myrbostadvegen 317
6440 ELNESVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sissel Anita Varhol
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 767 231	4 704 359
Annen driftsinntekt		278 792	63 301
Sum inntekter		4 046 024	4 767 660
Kostnader			
Varekostnad	1	692 019	469 485
Lønnskostnad	2	1 799 487	2 101 218
Avskrivning på varige driftsmidler	3	217 742	292 572
Annen driftskostnad		1 468 168	1 109 342
Sum kostnader		4 177 416	3 972 618
Driftsresultat		-131 392	795 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		137	10 407
Annen finansinntekt		21 098	28 686
Sum finansinntekter		21 235	39 093
Annen rentekostnad		207 474	218 183
Sum finanskostnader		207 474	218 183
Netto finans		-186 238	-179 090
Ordinært resultat før skattekostnad		-317 631	615 952
Skattekostnad på ordinært resultat	4		71 311
Ordinært resultat etter skattekostnad		-317 631	544 641
Årsresultat		-317 631	544 641
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-317 631	544 641
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-179 410	406 420
Overføringer annen egenkapital		-138 221	138 221



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer		-317 631	544 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	1 206 502	7 972 485
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,4,5	266 559	579 736
Sum varige driftsmidler		1 473 061	8 552 221
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		336 633	336 633
Andre langsiktige fordringer		400	
Sum finansielle anleggsmidler		337 033	336 633
Sum anleggsmidler		1 810 094	8 888 854
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,5	281 314	297 038
Sum varer		281 314	297 038
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	3 454 620	846 676
Andre kortsiktige fordringer	6		64 628
Sum fordringer		3 454 620	911 304
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	62 397	227 929
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 397	227 929
Sum omløpsmidler		3 798 332	1 436 271
SUM EIENDELER		5 608 426	10 325 125

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			138 221
Udekket tap		179 410	
Sum opptjent egenkapital		-179 410	138 221
Sum egenkapital		320 590	638 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 833 328	1 383 275
Sum annen langsiktig gjeld		1 833 328	1 383 275
Sum langsiktig gjeld		1 833 328	1 383 275
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		188 904	4 916 403
Leverandørgjeld		2 464 798	2 469 692
Betalbar skatt	4		71 311
Skyldig offentlige avgifter		461 819	261 124
Annen kortsiktig gjeld		338 986	585 098
Sum kortsiktig gjeld		3 454 507	8 303 629
Sum gjeld		5 287 835	9 686 904
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 608 426	10 325 125



**Årsregnskap 2015
for
Partnerservice AS**

Organisasjonsnr. 980171957



Partnerservice AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 767 231	4 704 359
Annen driftsinntekt		278 792	63 301
Sum driftsinntekter		4 046 024	4 767 660
Driftskostnader			
Varekostnad	1	692 019	469 485
Lønnskostnad	2	1 799 487	2 101 218
Avskrivning på varige driftsmidler	3	217 742	292 572
Annen driftskostnad		1 468 168	1 109 342
Sum driftskostnader		4 177 416	3 972 618
DRIFTSRESULTAT		(131 392)	795 042
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		137	10 407
Annen finansinntekt		21 098	28 686
Sum finansinntekter		21 235	39 093
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		207 474	218 183
Sum finanskostnader		207 474	218 183
NETTO FINANSPOSTER		(186 238)	(179 090)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(317 631)	615 952
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	71 311
ORDINÆRT RESULTAT		(317 631)	544 641
ARSRESULTAT		(317 631)	544 641
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(138 221)	138 221
Fremføring av udekket tap		(179 410)	406 420
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(317 631)	544 641



Partnerservice AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	1 206 503	7 972 485
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,4,5	266 559	579 736
Sum varige driftsmidler		1 473 061	8 552 221
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		336 633	336 633
Andre langsiktige fordringer		400	0
Sum finansielle anleggsmidler		337 033	336 633
SUM ANLEGGSMIDLER		1 810 094	8 888 854
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,5	281 314	297 038
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	3 454 621	846 676
Andre kortsiktige fordringer	6	0	64 628
Sum fordringer		3 454 621	911 304
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	62 397	227 929
SUM OMLØPSMIDLER		3 798 332	1 436 271
SUM EIENDELER		5 608 426	10 325 125



Partnerservice AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	138 221
Udekket tap		(179 410)	0
Sum opptjent egenkapital		(179 410)	138 221
SUM EGENKAPITAL		320 590	638 221
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 833 328	1 383 275
Sum annen langsiktig gjeld		1 833 328	1 383 275
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 833 328	1 383 275
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		188 904	4 916 403
Leverandørgjeld		2 464 798	2 469 692
Betalbar skatt	4	0	71 311
Skyldig offentlige avgifter		461 819	261 124
Annen kortsiktig gjeld		338 986	585 098
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 454 507	8 303 629
SUM GJELD		5 287 835	9 686 904
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 608 426	10 325 125

Elnesvågen, 27. september 2016
Styret for PartnerService AS

Johnny Varhol
Styreleder

Sissel Anita Varhol
Daglig leder/Styremedlem



Partnerservice AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (27%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Varekostnad

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	281 314	297 038
Pr verdsettelsesmetode		
Verdsatt til anskaffelseskost	281 314	297 038
Totalt	281 314	297 038

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 481 413	1 711 610
Arbeidsgiveravgift	217 192	250 126

Noter for Partnerservice AS

Organisasjonsnr. 980171957



Partnerservice AS

Noter 2015

Pensjonskostnader	26 004	26 903
Andre lønnsrelaterte ytelser	74 878	112 578
Totalt	1 799 487	2 101 218

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	632 470
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	35 000
Samlet honorar til revisor	35 000

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført. Forsikrede ordningene omfatter 3 innmeldte personer. Det er i regnskapsåret innbetalt pensjonspremie for kr. 26 004,-.

Note 3 - Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, og kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	8 473 935	2 240 566	10 714 501
+ Tilgang	141 450	20 000	161 450
- Avgang	7 300 000	355 500	7 655 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 315 385	1 905 066	3 220 451
Akk. av/nedskr. pr 1/1	79 167	1 660 831	1 739 998
+ Ordinære avskrivninger	29 715	188 027	217 742
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	210 350	210 350
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	108 882	1 638 508	1 747 390
Balanseført verdi pr 31/12	1 206 503	266 558	1 473 061
Prosentstørrelse for ord.avskr	5-10	10-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-317 631
+ Permanente og andre forskjeller	34 140
+ Endring i midlertidige forskjeller	59 242
= Inntekt	-224 249

Noter for Partnerservice AS

Organisasjonsnr. 980171957



Partnerservice AS

Noter 2015

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2015	2014	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-157 533	-114 634	42 899
+ Utestående fordringer	-66 342	-50 000	16 343
Sum	-223 876	-164 634	59 242
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			59 242

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-157 533	-114 634
+ Utestående fordringer	-66 342	-50 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	224 249	0
= Grunnlag utsatt skatt	-448 125	-164 634
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	448 125	164 634
= Grunnlag utsatt skattefordel	448 125	164 634
Utsatt skattefordel	112 031	44 451
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	448 125	164 634
Ikke bokført utsatt skattefordel	112 031	44 451

Note 5 - Gjeld og pantsettelse

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2 022 232	6 299 678
Pantsatte eiendeler:		
Tomter og annen fast eiendom	646 453	7 972 485
Maskiner, inventar og utstyr	736 626	531 395
Kundefordringer	3 534 620	770 012
Varelager	281 314	297 038

Noter for Partnerservice AS

Organisasjonsnr. 980171957



Partnerservice AS

Noter 2015

Sum pantsatte eiendeler **5 199 013** **9 570 930**

Note 6 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende, redusert for avsetning til forventet tap kr. 80 000,-

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr. 57 986,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr. 30 253,-.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	
Johnny Varhol	340	Styreleder
Sissel Anita Varhol	160	Daglig leder/Styremedlem



PartnerService AS

Org.nr. 980 171 957

Årsberetning 2015

Virksomhetens art og lokalisering

PartnerService AS er etablert i Fræna kommune med formål å drive handel, utleie og servicetjenester.

Selskapets utvikling, resultat og fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av selskapets virksomhet og dets stilling pr 31.12.15.

Styret ser positivt på aktiviteten i 2016 og ser for seg en god beskjeftigelse ut året. Styret bekrefter dermed at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Forskning- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø, det ytre miljø

Selskapet hadde 4 ansatte ved utgangen av året. Selskapets drift forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Selskapets styre og ledelse er bevisst på de samfunnsmessige forventninger til likestilling. Ut fra selskapets størrelse og drift, finner ikke styret det nødvendig med spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Årets resultat

Regnskapet er oppgjort med et underskudd på kr. 317 631,-.

Styret foreslår følgende disponering av underskuddet:

Overføring fra annen egenkapital kr. 138 221,-

Fremføring av udekket tap kr. 179 410,-

Elnesvågen, den 28. september 2016

STYRET FOR PARTNERSERVICE AS

Johnny Varhol
styreleder

Sissel Anita Varhol
styremedlem/daglig leder



Molde
Aure | Kristiansund
Surnadal | Sunndal | Tingvoll

ODD IVAR THUE
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Kjell Harald Langli AS
Nordmøre Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

*Til generalforsamlingen i
Partnerservice AS*

REVISJONSBERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for **Partnerservice AS** som viser et underskudd på kr 317 631. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

ODD IVAR THUE AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 912 540 715 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Fannestrandveien 51 B, 6415 Molde tlf: 90 50 95 96
E-post: oit@norom.no



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Partnerservice AS per 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Molde, 29. september 2016

ODD IVAR THUE AS

Odd Ivar Thue

Odd Ivar Thue

Statsautorisert revisor

ODD IVAR THUE AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 912 540 715 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Fannestrandveien 51 B, 6415 Molde tlf: 90 50 95 96
E-post: oit@norom.no