



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 105 867	2 724 507
Annen driftsinntekt		1 589 265	18 000
Sum inntekter		2 695 132	2 742 507
Kostnader			
Varekostnad	1	68 837	577 946
Lønnskostnad	2	543 083	856 258
Avskrivning på varige driftsmidler	3	120 412	159 075
Annen driftskostnad		702 162	1 319 783
Sum kostnader		1 434 494	2 913 063
Driftsresultat		1 260 639	-170 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	86
Annen finansinntekt		216 123	24 590
Sum finansinntekter		216 213	24 676
Annen rentekostnad		121 705	372 290
Sum finanskostnader		121 705	372 290
Netto finans		94 508	-347 614
Ordinært resultat før skattekostnad		1 355 147	-518 169
Skattekostnad på ordinært resultat	4	48 275	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 306 872	-518 169
Årsresultat		1 306 872	-518 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 306 872	-518 169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		697 579	-518 169
Overføringer annen egenkapital		609 293	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		1 306 872	-518 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	108 445	744 043
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,4,5	48 695	146 629
Sum varige driftsmidler		157 140	890 671
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 303 300	2 636 633
Andre langsiktige fordringer		134 919	134 919
Sum finansielle anleggsmidler		2 438 219	2 771 552
Sum anleggsmidler		2 595 359	3 662 223
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,5	228 367	250 766
Sum varer		228 367	250 766
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	570 398	515 732
Andre kortsiktige fordringer	6		29 857
Sum fordringer		570 398	545 589
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	35 698	6 972
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 698	6 972
Sum omløpsmidler		834 462	803 327
SUM EIENDELER		3 429 821	4 465 550

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		609 293	
Udekket tap			697 579
Sum opptjent egenkapital		609 293	-697 579
Sum egenkapital		1 109 293	-197 579
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	48 275	
Sum avsetninger for forpliktelser		48 275	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		1 855 536
Sum annen langsiktig gjeld			1 855 536
Sum langsiktig gjeld		48 275	1 855 536
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	244 774	235 697
Leverandørgjeld		1 385 574	1 843 514
Skyldig offentlige avgifter		80 776	105 816
Annen kortsiktig gjeld		561 130	622 566
Sum kortsiktig gjeld		2 272 253	2 807 593
Sum gjeld		2 320 528	4 663 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 429 821	4 465 550



**Årsregnskap 2017
for
Partnerservice AS**

Organisasjonsnr. 980171957



Partnerservice AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 105 867	2 724 507
Annen driftsinntekt		1 589 265	18 000
Sum driftsinntekter		2 695 132	2 742 507
Driftskostnader			
Varekostnad	1	68 837	577 946
Lønnskostnad	2	543 083	856 258
Avskrivning på varige driftsmidler	3	120 412	159 075
Annen driftskostnad		702 162	1 319 783
Sum driftskostnader		1 434 494	2 913 063
DRIFTSRESULTAT		1 260 639	(170 556)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		90	86
Annen finansinntekt		216 123	24 590
Sum finansinntekter		216 213	24 676
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		121 705	372 290
Sum finanskostnader		121 705	372 290
NETTO FINANSPOSTER		94 508	(347 614)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 355 147	(518 169)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	48 275	0
ORDINÆRT RESULTAT		1 306 872	(518 169)
ARSRESULTAT		1 306 872	(518 169)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		609 293	0
Fremføring av udekket tap		697 579	(518 169)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 306 872	(518 169)



Partnerservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	108 445	744 043
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,4,5	48 695	146 629
Sum varige driftsmidler		157 140	890 671
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 303 300	2 636 633
Andre langsiktige fordringer		134 919	134 919
Sum finansielle anleggsmidler		2 438 219	2 771 552
SUM ANLEGGSMIDLER		2 595 359	3 662 223
OMLØPSMIDLER			
Varer	1,5	228 367	250 767
Fordringer			
Kundefordringer	5,6	570 398	515 732
Andre kortsiktige fordringer	6	0	29 857
Sum fordringer		570 398	545 589
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	35 698	6 972
SUM OMLØPSMIDLER		834 462	803 327
SUM EIENDELER		3 429 821	4 465 550



Partnerservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		609 293	0
Udekket tap		0	(697 579)
Sum opptjent egenkapital		609 293	(697 579)
SUM EGENKAPITAL		1 109 293	(197 579)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	48 275	0
Sum avsetning for forpliktelser		48 275	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	1 855 536
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 855 536
SUM LANGSIKTIG GJELD		48 275	1 855 536
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	244 774	235 697
Leverandørgjeld		1 385 574	1 843 514
Skyldig offentlige avgifter		80 776	105 816
Annen kortsiktig gjeld		561 130	622 566
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 272 253	2 807 593
SUM GJELD		2 320 528	4 663 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 429 821	4 465 550

Elnesvågen, 30. juni 2018
Styret for PartnerService AS

Johnny Varhol
Styreleder

Sissel Anita Varhol
Daglig leder/Styremedlem



Partnerservice AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

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 (24%) 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	228 367	250 767
Pr verdsettelsesmetode		
Verdsatt til anskaffelseskost	228 367	250 767
Totalt	228 367	250 767

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	409 060	685 384
Arbeidsgiveravgift	62 043	99 436
Pensjonskostnader	26 593	23 778
Andre lønnsrelaterte ytelser	45 387	47 660
Totalt	543 083	856 258

Noter for Partnerservice AS

Organisasjonsnr. 980171957



Partnerservice AS

Noter 2017

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	178 200
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	35 000
Samlet honorar til revisor	35 000

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer i selskapet.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2017.

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

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført. Forsikrede ordninger omfatter 2 innmeldte personer. Det er i regnskapsåret innbetalt pensjonspremie for kr. 26 593,-.

Note 3 - Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, og kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	892 070	1 790 066	2 682 136
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	750 620	45 445	796 065
Anskaffelseskost pr. 31/12	141 450	1 744 621	1 886 071
Akk. av/nedskr. pr 1/1	148 027	1 643 438	1 791 465
+ Ordinære avskrivninger	22 478	97 933	120 412
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	137 500	45 445	182 945
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	33 005	1 695 926	1 728 931
Balanseført verdi pr 31/12	108 445	48 695	157 140
Prosentats for ord.avskr	5-10	12-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 355 147
+ Permanente og andre forskjeller	-181 417
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 183 466
= Inntekt	-9 736

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0



Partnerservice AS

Noter 2017

+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	48 275
= Ordinær skattekostnad	48 275
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-119 192	-179 742	-60 551
+ Utestående fordringer	-200 000	-196 514	3 486
+ Gevinst- og tapskonto	1 126 401	0	-1 126 401
Sum	807 209	-376 257	-1 183 466
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-1 183 466

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-119 192	-179 742
+ Utestående fordringer	-200 000	-196 514
+ Gevinst- og tapskonto	1 126 401	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	597 317	587 581
= Grunnlag utsatt skatt	209 892	-963 838
Utsatt skatt	48 275	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	963 838
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	963 838
Utsatt skattefordel	0	231 321
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	963 838
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	231 321

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	244 774	2 091 233
Pantsatte eiendeler:		
Tomter og annen fast eiendom	108 445	621 453
Maskiner, inventar, utstyr og aksjer	2 348 695	2 779 962
Kundefordringer	570 398	515 732
Varelager	228 367	250 767



Partnerservice AS

Noter 2017

Sum pantsatte eiendeler 3 255 905 4 167 914

Note 6 - Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende, redusert for avsetning til forventet tap kr. 200 000,-

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr. 33 526,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr. 87,-.

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



Til generalforsamlingen i Partnerservice AS

ODD IVAR THUE
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Kjell Harald Langli AS
Nordmøre Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Partnerservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 306 872. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi

ROMSDAL REVISJON AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 912 540 715 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Fannestrandveien 51 B, 6415 Molde tlf: 90 50 95 96
oit@norom.no

Side 1 av 2



en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Molde 30. juni 2018
Romsdal Revisjon AS

Odd Ivar Thue

Odd Ivar Thue
Statsautorisert revisor