

Profit Partner ApS
Klausdalsbrovej 493, 1, 2730 Herlev

CVR-nr. 34 49 13 48

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2014 - 30. juni 2015
(3. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling
den 11. december 2015

Dirigent
Martin Leon Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab:

Profit Partner ApS
Klausdalsbrovej 493, 1
2730 Herlev

CVR-nr.: 34 49 13 48
Hjemstedskommune: Herlev

Direktion:

Martin Leon Jacobsen

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2014/2015 for Profit Partner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Herlev, den 2. december 2015

I direktionen:

Martin Leon Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Profit Partner ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Profit Partner ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske 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 opstilling af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Søborg, den 2. december 2015
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jan Kristensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er salg af konsulenttydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2014/2015 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 299 mod tkr. 327 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -6 mod tkr. 32 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -17 mod tkr. 5 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 73.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Selskabets resultat er ekstraordinært påvirket af, at der er foretaget hensættelser til tab på debitorer (nedskrivning på omsætningsaktiver) med tkr. 48 mod tkr. 53 året før.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder resultatopgørelsen ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste:

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har erhvervet endelig ret til indtægten. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 23,5 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.800 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og finansielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

		2013/ 2014 <u>tkr.</u>
<u>Note</u>		
	Bruttofortjeneste.....	299.326 327
1	Personaleomkostninger.....	-222.082 -250
2	Nedskrivning af omsætningsaktiver.....	-48.023 -53
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	29.221 24
3	Af- og nedskrivninger.....	-24.077 -3
	Resultat før finansielle poster.....	5.144 21
	Finansielle indtægter.....	19 13
	Finansielle omkostninger.....	-11.509 -2
	Resultat før skat.....	-6.346 32
4	Skat af årets resultat.....	-11.094 -27
	Årets resultat.....	-17.440 5
Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte.....	0 0
	Overført resultat.....	-17.440 5
	Resultatdisponering i alt.....	-17.440 5

Balance pr. 30. juni 2015

Aktiver

<u>Note</u>			30/6
			2014
			<u>tkr.</u>
5	Materielle anlægsaktiver:		
	Indretning af lejede lokaler.....	4.740	9
	Driftsmidler.....	154.582	0
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>159.322</u>	<u>9</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>159.322</u>	 <u>9</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	440.955	259
6	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	30
	Andre tilgodehavender.....	2.000	0
	Periodeafgrænsningsposter.....	9.389	8
	Tilgodehavender i alt.....	<u>452.344</u>	<u>297</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>3.024</u>	 <u>10</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>455.368</u>	 <u>307</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>614.690</u>	 <u>316</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Passiver

<u>Note</u>			30/6
			2014
			<u>tkr.</u>
7	Egenkapital:		
	Selskabskapital.....	81.000	81
	Overført resultat.....	-7.729	10
	Egenkapital i alt.....	<u>73.271</u>	<u>91</u>
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelser til udskudt skat.....	4.698	0
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>4.698</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser:		
	Langfristede gældsforpligtelser:		
	Selskabsskat	6.001	28
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>6.001</u>	<u>28</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser:		
	Banklån.....	90.596	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	249.750	78
	Selskabsskat.....	36.734	6
	Anden gæld.....	153.640	113
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>530.720</u>	<u>197</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>536.721</u>	<u>225</u>
	Passiver i alt.....	<u>614.690</u>	<u>316</u>
8	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

		2014
		<u>tkr.</u>
1	Personaleomkostninger:	
	Lønninger	214.186 235
	Andre omkostninger til social sikring	5.234 3
	Andre personaleomkostninger.....	2.662 12
		<u>222.082 250</u>
2	Nedskrivning af omsætningsaktiver:	
	I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 58, stk. 1, pkt. 3 oplyses, at kr. 48.023 (2013/2014: tkr. 53) af årets nedskrivninger på omsætningsaktiver overstiger normale nedskrivninger. Beløbet vedrører hensættelse til tab på tilgodehavender. Der henvises endvidere til noten om tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse for så vidt angår kr. 30.000 (2013/2014: tkr. 53)	
3	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	24.077 3
	Tab ved afhændelse af anlægsaktiver.....	<u>0 0</u>
		<u>24.077 3</u>
4	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	6.001 27
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	5.093 0
		<u>11.094 27</u>
5	Anlægsoversigt:	
		Indretning i Drifts-
		lejede lokaler midler
	Anskaffelsessum primo.....	16.800 0
	Årets tilgang.....	0 174.999
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0 0</u>
	Anskaffelsessum ultimo.....	<u>16.800 174.999</u>
	Afskrivninger pr. 1. juli 2014.....	8.400 0
	Årets af- og nedskrivninger.....	3.660 20.417
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0 0</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2015.....	<u>12.060 20.417</u>
	Balanceværdi pr. 30. juni 2015.....	<u>4.740 154.582</u>

Noter til årsrapporten

6 Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse:

Der har i årets løb været mellemregninger med tidligere selskabsdeltager.

Mellemregning med selskabsdeltagere er ikke forrentet, idet der er sket hensættelse til tab af det resterende tilgodehavende.

Mellemregning med tidligere selskabsdeltager:

Mellemregning opstået til og med 31. juni 2013, hvor anpartshaver ikke havde bestemmende indflydelse i selskabet:

Saldo primo.....	30.000
Hensættelse til tab	-30.000
Saldo ultimo før hensættelse til tab jf. nedenfor	<u>0</u>

7 Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 1. juli 2014.....	81.000	9.711
Årets resultat.....	0	-17.440
Årets udbytte.....	0	0
Saldo pr. 30. juni 2015.....	<u>81.000</u>	<u>-7.729</u>

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.