REVISIONSFIRMAET
JAN KRISTENSEN
Registreret revisionsanpartsselskab

Profit Partner ApS
Klausdalsbrovej 493, 1, 2730 Herlev

CVR-nr. 34 49 13 48

Årsrapport 2013/2014
(2. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling den / 2014

Dirigent

Transformervej 29 · 2860 Søborg · Telefon 70 22 72 36 · CVR-nr. 35 38 36 46
E-mail: revisor@accountant.dk · www.accountant.dk
Medlem af FSR - danske revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:
Profit Partner ApS
Klausdalsbrovej 493, 1
2730 Herlev

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

Direktion:
Martin Jacobsen

Revisor:
Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2013/2014 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 26. november 2014
I direktionen:

Martin Jacobsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Profit Partner ApS:

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Profit Partner ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Revisors ansvar:
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion:
Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling den 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 26. november 2014
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jan Kristensen	Steen Storm Winther
registreret revisor	registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:
Selskabets hovedaktivitet er salg af konsulentydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:
Selskabet har i regnskabsåret 2013/2014 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 328 mod tkr. 533 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 32 mod tkr. 11 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. 5 mod tkr. 5 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 91.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

Finansielle poster:
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:
Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 24,5 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 23,5 % 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 med en anskaffelsessum under kr. 12.600 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.600 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 2013 - 30. juni 2014

Note			2012/ 2013 tkr.
	Bruttofortjeneste	327.667	533
1	Personaleomkostninger	-249.316	-517
2	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-52.859	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	25.492	16
3	Af- og nedskrivninger	-3.360	-5
	Resultat før finansielle poster	22.132	11
	Finansielle indtægter	12.618	4
	Finansielle omkostninger	-2.694	-4
	Resultat før skat	32.056	11
4	Skat af årets resultat	-27.024	-6
	Årets resultat	**5.032**	**5**
	Årets resultat foreslås disponeret således:		
	Foreslået udbytte	0	0
	Overført resultat	5.032	5
	Resultatdisponering i alt	**5.032**	**5**

Balance pr. 30. juni 2014

Aktiver

Note			30/6 2013 tkr.
5	Materielle anlægsaktiver:		
	Indretning af lejede lokaler	8.400	12
	Materielle anlægsaktiver i alt	8.400	12
	Anlægsaktiver i alt	8.400	12
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	136.562	190
	Igangværende arbejder for fremmed regning	122.400	0
6	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	30.000	87
	Udskudt skat (skatteaktiv)	395	0
	Periodeafgrænsningsposter	7.784	2
	Tilgodehavender i alt	297.141	279
	Likvide beholdninger	10.153	1
	Omsætningsaktiver i alt	307.294	280
	Aktiver i alt	**315.694**	**292**

Balance pr. 30. juni 2014

Passiver

Note			30/6 2013 tkr.
7	**Egenkapital:**		
	Selskabskapital	81.000	81
	Overført resultat	9.712	5
	Egenkapital i alt	90.712	86
	Hensatte forpligtelser:		
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0
	Gældsforpligtelser:		
	Langfristede gældsforpligtelser:		
	Selskabsskat	28.241	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.241	0
	Kortfristede gældsforpligtelser:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.804	105
	Selskabsskat	6.494	7
	Anden gæld	112.443	94
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	196.741	206
	Gældsforpligtelser i alt	224.982	206
	Passiver i alt	**315.694**	**292**
8	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

			2013
			tkr.
1	**Personaleomkostninger:**		
	Lønninger	234.395	498
	Andre omkostninger til social sikring	2.813	9
	Andre personaleomkostninger	12.108	10
		249.316	517

2 **Nedskrivning af omsætningsaktiver:**

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 58, stk. 1, pkt. 3 oplyses, at kr. 52.859 af årets nedskrivninger på omsætningsaktiver overstiger normale nedskrivninger. Beløbet vedrører hensættelse til tab på tilgodehavende. Der henvises endvidere til noten om tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse.

3	**Af- og nedskrivninger:**		
	Afskrivninger	3.360	5
	Fortjeneste/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
		3.360	5

4	**Skat af årets resultat:**		
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
	Skat af årets skattepligtige indkomst	26.999	6
	Regulering af hensættelse til udskudt skat	25	0
		27.024	6

5	**Anlægsoversigt:**	Indretning i lejede lokaler
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2013	16.800
	Årets tilgang	0
	Årets afgang til kostpriser	0
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2014	16.800
	Afskrivninger pr. 1. juli 2013	5.040
	Årets af- og nedskrivninger	3.360
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2014	8.400
	Balanceværdi pr. 30. juni 2014	8.400

Noter til årsrapporten

6 **Tilgodehavende hos selskabsdeltager og ledelse:**

Der har i årets løb været mellemregninger med nuværende og tidligere selskabsdeltagere.

Mellemregninger med selskabsdeltagere er forrentet med diskontoen +7 % +3,2 %.

Mellemregning med nuværende selskabsdeltager:

Mellemregning opstået til og med 31/7 2013, hvor anpartshaver ikke havde bestemmende indflydelse i selskabet:

Saldo pr. 1. juli 2013	38.404
Forrentning	3.917
Saldo pr. 30. juni 2014 før udligning jf. nedenfor	42.321

Mellemregning opstået fra og med 1/8 2013, hvor anpartshaver havde bestemmende indflydelse i selskabet:

Saldo pr. 1. juli 2013	0
Tilgang i årets løb	17.842
Udlignet ved beskatning i årets løb	-14.473
Forrentning	1.104
Saldo pr. 30. juni 2014 før udligning jf. nedenfor	4.473

Samlede mellemregninger:

I forbindelse med regnskabsafslutningen er omkostningsført løn, der efter fradrag af AM-bidrag og A-skat udligner de samlede mellemværender. Den omkostningsførte løn er beskattet/bliver beskattet som A-indkomst i 2. halvår 2014.

Mellemregning med tidligere selskabsdeltager:

Mellemregning opstået til og med 31/7 2013, hvor anpartshaver ikke havde bestemmende indflydelse i selskabet:

Saldo pr. 1. juli 2013	49.200
Tilgang i årets løb	26.090
Forrentning	7.569
Saldo pr. 30. juni 2014 før hensættelse til tab jf. nedenfor	82.859

I forbindelse med regnskabsafslutningen er kr. 52.859 hensat til tab. Selskabets ledelse forventer, at mellemværende bliver udlignet i det efterfølgende regnskabsår, men af forsigtighedsgrunde er der foretaget en hensættelse til tab.

Noter til årsrapporten

7 **Egenkapital:**

	Selskabs-kapital	Overført resultat
Saldo pr. 1. juli 2013	81.000	4.680
Årets resultat	0	5.032
Årets udbytte	0	0
Saldo pr. 30. juni 2014	81.000	9.712

8 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

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