

SiriusPartner A/S

H.C. Ørsteds Vej 38, 1879 Frederiksberg C


CVR-nr. 25 76 68 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2016.

Dirigent



ASGER FRENSLUND PEDERSEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for SiriusPartner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 2. februar 2016

Direktion



Kent Aalborg,



Asger Fredslund Pedersen

Bestyrelse



Lone Askjær Hass



Asger Fredslund Pedersen



Ole Gorm Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SiriusPartner A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SiriusPartner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. februar 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

SiriusPartner A/S
H.C. Ørstedes Vej 38
1879 Frederiksberg C

Telefon: 28 32 12 38

Hjemmeside: www.siriuspartners.dk

CVR-nr.: 25 76 68 22

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Lone Askjær Hass
Asger Fredslund Pedersen
Ole Gorm Larsen

Direktion

Kent Aalborg,
Asger Fredslund Pedersen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af kursusafvikling indenfor områderne teambuilding samt ledertræning og personlig kompetanceudvikling.

Aktiviteterne afholdes såvel herhjemme som i udlandet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 foretaget en række kompetencemæssige tilpasninger for at matche udviklingen i markedet og selskabets ydelser. Vi forventer, at det vil medvirke til et positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SiriusPartner A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SiriusPartner A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.487.352	3.882.240
1 Personaleomkostninger	-3.682.404	-3.759.390
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-38.656	-33.807
Driftsresultat	-233.708	89.043
Andre finansielle indtægter	654	10.441
Øvrige finansielle omkostninger	-1.283	-5.085
Resultat før skat	-234.337	94.399
2 Skat af årets resultat	52.076	-26.147
Årets resultat	-182.261	68.252
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Disponeret fra overført resultat	-182.261	-331.748
Disponeret i alt	-182.261	68.252

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Software	24.500	31.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>24.500</u>	<u>31.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.577	53.375
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.577</u>	<u>53.375</u>
Deposita	189.494	186.123
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>189.494</u>	<u>186.123</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>258.571</u>	<u>270.998</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	766.173	163.833
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	274.065
Tilgodehavende selskabsskat	52.617	0
Periodeafgrænsningsposter	162.248	39.851
Tilgodehavender i alt	<u>981.038</u>	<u>477.749</u>
Likvide beholdninger	510.156	1.236.863
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.491.194</u>	<u>1.714.612</u>
Aktiver i alt	<u>1.749.765</u>	<u>1.985.610</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	625.000	625.000
6	Overkurs ved emission	84.500	84.500
7	Overført resultat	-169.906	12.355
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	Egenkapital i alt	<u>539.594</u>	<u>1.121.855</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	3.149	2.608
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.149</u>	<u>2.608</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	7.500	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	129	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.716	85.063
	Gæld til tilknyttede virksomheder	66.123	0
	Selskabsskat	0	20.188
	Anden gæld	697.754	741.646
	Periodeafgrænsningsposter	277.800	14.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.199.522</u>	<u>861.147</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.207.022</u>	<u>861.147</u>
	Passiver i alt	<u>1.749.765</u>	<u>1.985.610</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.285.965	3.356.642
Pensioner	375.829	383.038
Andre omkostninger til social sikring	20.610	19.710
	<u>3.682.404</u>	<u>3.759.390</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	20.188
Årets regulering af udskudt skat	541	5.959
Sambeskatningsbidrag	-52.617	0
	<u>-52.076</u>	<u>26.147</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3. Software		
Kostpris primo	35.000	0
Tilgang i årets løb	0	35.000
Kostpris ultimo	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.500	0
Årets afskrivninger	-7.000	-3.500
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-10.500</u>	<u>-3.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>24.500</u>	<u>31.500</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	843.017	843.017
Tilgang i årets løb	<u>22.859</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>865.876</u>	<u>843.017</u>
Af- og nedskrivninger primo	-789.642	-768.723
Årets afskrivninger	<u>-31.657</u>	<u>-20.919</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-821.299</u>	<u>-789.642</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>44.577</u>	<u>53.375</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 12.500 aktier a 50 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> <p>Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:</p> <p>2009: Kontant indskud ved stiftelse t. kr. 156. 2010: Kapitalforhøjelse t. kr. 52. 2013: Kapitalforhøjelse t. kr. 125, omdannelse til A/S t. kr. 292.</p>		
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	<u>84.500</u>	<u>84.500</u>
	<u>84.500</u>	<u>84.500</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	12.355	344.103
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-182.261</u>	<u>-331.748</u>
	<u>-169.906</u>	<u>12.355</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	400.000	0
Udloddet udbytte	-400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>400.000</u>
	<u>0</u>	<u>400.000</u>

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>0</u>

10. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Asger Fredslund Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.