

SiriusPartner A/S
Søndre Fasanvej 45, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 25 76 68 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. januar 2019.



Asger Fjedslund Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28. januar 2019

Direktion

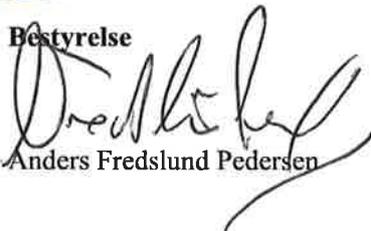


Kent Madsen Aalborg



Asger Fredslund Pedersen

Bestyrelse



Anders Fredslund Pedersen



Ole Gorm Larsen



Asger Fredslund Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i SiriusPartner A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for SiriusPartner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København, den 28. januar 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jarl Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Nikolai Selch
statsautoriseret revisor
mne42812

Selskabsoplysninger

Selskabet	SiriusPartner A/S Søndre Fasanvej 45 2000 Frederiksberg
	Telefon: 28 32 12 38
	CVR-nr.: 25 76 68 22
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Fredslund Pedersen Ole Gorm Larsen Asger Fredslund Pedersen
Direktion	Kent Madsen Aalborg Asger Fredslund Pedersen
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Aktiviteterne afholdes såvel herhjemme som i udlandet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.059 t.kr. mod 2.156 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 360 t.kr. mod 541 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 sambeskattede 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

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 salgsomkostninger 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 nettopengestrømme 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SiriusPartner A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.058.724	2.155.938
1 Personaleomkostninger	-1.577.292	-1.440.231
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.662	-11.737
Driftsresultat	465.770	703.970
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.528	-8.945
Resultat før skat	462.242	695.025
3 Skat af årets resultat	-102.112	-153.812
Årets resultat	360.130	541.213
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.073	151.213
Overføres til overført resultat	160.057	390.000
Disponeret i alt	360.130	541.213

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Software	3.500	10.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.500</u>	<u>10.500</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.199	29.368
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>99.199</u>	<u>29.368</u>
Andre tilgodehavender	93.000	93.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>93.000</u>	<u>93.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>195.699</u>	<u>132.868</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.370	165.673
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.454	28.796
Udskudte skatteaktiver	0	456
Tilgodehavende selskabsskat	1.066	0
Periodeafgrænsningsposter	29.954	39.365
Tilgodehavender i alt	<u>198.844</u>	<u>234.290</u>
Likvide beholdninger	1.163.100	1.106.060
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.361.944</u>	<u>1.340.350</u>
Aktiver i alt	<u>1.557.643</u>	<u>1.473.218</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	625.000	625.000
7 Overkurs ved emission	0	84.500
8 Overført resultat	211.821	-32.736
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.073	151.213
Egenkapital i alt	<u>1.036.894</u>	<u>827.977</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.722	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.722</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.345	32.188
Gæld til associerede virksomheder	0	49.500
Selskabsskat	0	16.342
Anden gæld	417.733	375.531
Periodeafgrænsningsposter	56.949	171.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>518.027</u>	<u>645.241</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>518.027</u>	<u>645.241</u>
Passiver i alt	<u>1.557.643</u>	<u>1.473.218</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.404.665	1.284.087
Pensioner	164.485	147.529
Andre omkostninger til social sikring	8.142	8.615
	<u>1.577.292</u>	<u>1.440.231</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.528	8.945
	<u>3.528</u>	<u>8.945</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	98.934	116.342
Årets regulering af udskudt skat	3.178	37.470
	<u>102.112</u>	<u>153.812</u>
4. Software		
Kostpris primo	35.000	35.000
Kostpris ultimo	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-24.500	-17.500
Årets afskrivninger	-7.000	-7.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-31.500</u>	<u>-24.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.500</u>	<u>10.500</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	885.668	885.668
Tilgang i årets løb	78.493	0
Kostpris ultimo	964.161	885.668
Af- og nedskrivninger primo	-856.300	-851.563
Årets afskrivninger	-8.662	-4.737
Af- og nedskrivninger ultimo	-864.962	-856.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo	99.199	29.368
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	625.000	625.000
	625.000	625.000
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	84.500	84.500
Overført til overført resultat	-84.500	0
	0	84.500
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-32.736	-422.736
Årets overførte overskud eller underskud	160.057	390.000
Overført fra overkurs ved emission	84.500	0
	211.821	-32.736
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	151.213	0
Udloddet udbytte	-151.213	0
Udbytte for regnskabsåret	200.073	151.213
	200.073	151.213

Noter

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Asger Fredslund Holding ApS, CVR-nr. 30 71 54 97 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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