

**Partneren ApS**  
**CVR-nr. 26303346**  
**Transformervej 29, 1.**  
**2860 Søborg**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

**Dirigent**



Navn: Carl Johan Møller Madsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Partneren ApS  
Transformervej 29, 1.  
2860 Søborg

CVR-nr.: 26303346  
Stiftet: 01.11.2001  
Hjemsted: Gladsaxe  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: +4535353580  
Hjemmeside: [www.partneren.dk](http://www.partneren.dk)  
E-mail: [info@partneren.dk](mailto:info@partneren.dk)

### Bestyrelse

Carl Johan Møller Madsen, formand  
Anne Madsen  
Morten Thune Højberg

### Direktion

Catja Winther

### Bank

Nykredit Bank A/S

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Partneren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

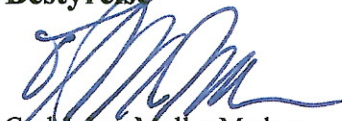
Søborg, den 28.04.2016

### Direktion



Catja Winther


### Bestyrelse



Carl Johan Møller Madsen  
formand



Anne Madsen



Morten Thune Højberg

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Partneren ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Partneren ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Bjørn Wirkler Jakobsen  
statsautoriseret revisor

  
Thomas Baunkjær Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556



## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets primære aktiviteter består i at drive rengøringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets har i 2015 realiseret et overskud på 603 t.kr. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital andrager pr. 31. december 2015 1.767 t.kr. imod 2.663 t.kr. i 2014.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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 løb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter varemærker.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 til 7 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

For immaterielle rettigheder mv., som afskrives over en længere periode end 5 år, skyldes dette, at ledelsen vurderer, at investeringen vil kunne understøtte anvendelsen heraf i mere end 5 år. Den antagelse er baseret på analyser og forventninger til levetiden af de immaterielle rettigheder mv. eller kontraktslige bestemmelser i forbindelse med overtagelsen.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>31.235.425</b>	<b>27.331.555</b>
Personaleomkostninger	1	(29.742.612)	(24.782.782)
Af- og nedskrivninger	2	(676.061)	(695.015)
<b>Driftsresultat</b>		<b>816.752</b>	<b>1.853.758</b>
Andre finansielle indtægter	3	0	3.889
Andre finansielle omkostninger	4	(2.961)	(40.213)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>813.791</b>	<b>1.817.434</b>
Skat af ordinært resultat	5	(210.743)	(463.761)
<b>Årets resultat</b>		<b>603.048</b>	<b>1.353.673</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		650.000	1.500.000
Overført resultat		(46.952)	(146.327)
		<b>603.048</b>	<b>1.353.673</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede varemærker		154.763	297.620
Goodwill		<u>376.715</u>	<u>533.505</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>531.478</u></b>	<b><u>831.125</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.055.870</u>	<u>1.373.732</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b><u>1.055.870</u></b>	<b><u>1.373.732</u></b>
Andre tilgodehavender		59.253	58.324
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>11.502</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>59.253</u></b>	<b><u>69.826</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.646.601</u></b>	<b><u>2.274.683</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>118.500</u>	<u>118.500</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>118.500</u></b>	<b><u>118.500</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.392.130	3.070.365
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.038	52.047
Andre tilgodehavender		281.808	204.362
Tilgodehavende selskabsskat		<u>123.833</u>	<u>31.320</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.876.809</u></b>	<b><u>3.358.094</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.205.707</u></b>	<b><u>93.636</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>5.201.016</u></b>	<b><u>3.570.230</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>6.847.617</u></b>	<b><u>5.844.913</u></b>



**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		991.541	1.038.493
Forslag til udbytte for regnskabsåret		650.000	1.500.000
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.766.541</b></u>	<u><b>2.663.493</b></u>
Udskudt skat		13.074	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>13.074</b></u>	<u><b>0</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		690.006	716.943
Anden gæld		4.359.952	2.464.477
Periodeafgrænsningsposter		18.044	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.068.002</b></u>	<u><b>3.181.420</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.068.002</b></u>	<u><b>3.181.420</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>6.847.617</b></u></u>	<u><u><b>5.844.913</b></u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.038.493	1.500.000	2.663.493
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	(46.952)	650.000	603.048
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>991.541</b>	<b>650.000</b>	<b>1.766.541</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	27.367.842	23.304.377
Pensioner	1.457.114	1.037.250
Andre omkostninger til social sikring	224.652	35.132
Andre personaleomkostninger	693.004	406.023
	<u>29.742.612</u>	<u>24.782.782</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	299.647	287.235
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	432.424	470.130
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(56.010)	(62.350)
	<u>676.061</u>	<u>695.015</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	440
Øvrige finansielle indtægter	0	3.449
	<u>0</u>	<u>3.889</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	2.651	40.213
Øvrige finansielle omkostninger	310	0
	<u>2.961</u>	<u>40.213</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	186.167	428.680
Ændring af udskudt skat	24.576	35.081
	<u>210.743</u>	<u>463.761</u>

## Noter

	Erhvervede varemærker kr.	Goodwill kr.
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.000.000	1.312.526
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.312.526</b>
Af- og nedskrivninger primo	(702.380)	(779.021)
Årets afskrivninger	(142.857)	(156.790)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(845.237)</b>	<b>(935.811)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>154.763</b>	<b>376.715</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.734.348
Tilgange		168.552
Afgange		(539.900)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>3.363.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(2.360.616)
Årets afskrivninger		(432.424)
Tilbageførsel ved afgange		485.910
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(2.307.130)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.055.870</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Anparter	125	1.000,00
	<b>125</b>	<b>125.000</b>

Der har ikke været ændringer på anpartskapitalen siden selskabets stiftelse. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.



## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.062.830</u>	<u>96.653</u>

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CJM Consulting ApS, som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31.12.2015.

### 12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CJM Consulting ApS, Henrikshave 64, 2950 Vedbæk, Danmark.