

Part Unique ApS

Gydevang 39, 3450 Allerød
CVR-nr. 28 70 72 90

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.03.16

Claus Ole Fisch-Thomsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Part Unique ApS
Gydevang 39
3450 Allerød
Telefon: 35 36 40 57
Hjemsted: Allerød
CVR-nr.: 28 70 72 90
Stiftet: 9. maj 2005
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Claus Ole Fisch-Thomsen
Jan Johan Kühl
Peter Dahm Frederiksen

Direktion

Claus Ole Fisch-Thomsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Part Unique ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 25. marts 2016

Direktionen

Claus Ole Fisch-Thomsen

Bestyrelsen

Claus Ole Fisch-Thomsen

Jan Johan Kühl

Peter Dahm Frederiksen

Til kapitalejeren i Part Unique ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Part Unique ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Slagelse, den 25. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Green Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion af kander, salg af tilbehør til ure samt levering af service- og konsulentydelser.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 15.849 mod DKK -212.386 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 118.535.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret valgt at opskrive selskabets anlægsaktiver, idet disse repræsenterer en væsentligt højere værdi for selskabet, end aktiver var bogført til. I forbindelse med opskrivningen er aktiverne blevet vurderet af 3. mand, og den indregnede værdi er fastsat med udgangspunkt i denne vurdering, og med hensyntagen til hvilken værdi aktivernes løbende indtægt kan forsvare, i forhold til en nedskrivningstest. Opskrivningen har medført en forhøjelse af egenkapitalen pr. 31.12.15 på t.DKK 146.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note	2015 DKK	2014 DKK
	678.563	416.102
1 Personalemkostninger	-612.635	-666.972
	65.928	-250.870
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.885	-25.885
	40.043	-276.755
Andre finansielle indtægter	3.543	15.212
Andre finansielle omkostninger	-21.241	-9.366
	-17.698	5.846
	22.345	-270.909
2 Skat af årets resultat	-6.496	58.523
	15.849	-212.386
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	15.849	-212.386
I alt	15.849	-212.386

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.000	38.899
Materielle anlægsaktiver i alt	200.000	38.899
Andre tilgodehavender	14.250	14.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	14.250	14.250
Anlægsaktiver i alt	214.250	53.149
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	76.200	120.000
Varebeholdninger i alt	76.200	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102.808	63.805
Udskudt skatteaktiv	16.700	64.333
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	65.047	16.002
Periodeafgrænsningsposter	0	4.374
Tilgodehavender i alt	192.555	148.514
Omsætningsaktiver i alt	268.755	268.514
Aktiver i alt	483.005	321.663

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		145.849	0
Overført resultat		-152.314	-168.163
3 Egenkapital i alt		118.535	-43.163
Gæld til kreditinstitutter		17.719	152.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.984	38.660
Anden gæld		306.767	174.066
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		364.470	364.826
Gældsforpligtelser i alt		364.470	364.826
Passiver i alt		483.005	321.663

4 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	568.920	636.720
Andre omkostninger til social sikring	5.181	4.212
Personalemkostninger i øvrigt	38.534	26.040

I alt	612.635	666.972
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

2. Skatter

Årets udskudte skat	6.496	-58.523
---------------------	-------	---------

I alt	6.496	-58.523
-------	-------	---------

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	0	44.223
Forslag til resultatdisponering	0	0	-212.386
Saldo pr. 31.12.14	125.000	0	-168.163

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	0	-168.163
Årets opskrivning	0	186.986	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	15.849
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-41.137	0
Saldo pr. 31.12.15	125.000	145.849	-152.314

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	16.002
Rente	3.543
Indbetalt i årets løb	0
Udbetalt i årets løb	45.502
Kostpris pr. 31.12.15	65.047
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	65.047

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.