

---

# ***Partnerhouse ApS***

Landbrugsvej 10, 5260 Odense S

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 29 78 51 39

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2016

Morten Lykke Kornelius  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Partnerhouse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2016

## Direktion

Kenneth Zennohr Krappkrogshave      Morten Lykke Kornelius

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Partnerhouse ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Partnerhouse ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 31. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bo Damgaard Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Partnerhouse ApS  
Landbrugsvej 10  
5260 Odense S

CVR-nr.: 29 78 51 39  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Odense

### Direktion

Kenneth Zennohr Krappkrogshave  
Morten Lykke Kornelius  
Kenneth Krappe-Krogshave

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
Postboks 370  
5100 Odense C

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank  
Kobbergryden, Brogade 9-13, 5500 Middelfart

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udvikling og udførelse af design og grafiske løsninger samt reklamebureauvirksomhed i øvrigt.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 134.524, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 43.891.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>969.511</b>	<b>656.810</b>
Personaleomkostninger	1	-828.616	-828.070
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.761</u>	<u>-4.920</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>135.134</b>	<b>-176.180</b>
Finansielle indtægter	2	208	0
Finansielle omkostninger		<u>-818</u>	<u>-170</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>134.524</b>	<b>-176.350</b>
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-30.803</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>134.524</u></b>	<b><u>-207.153</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>134.524</u>	<u>-207.153</u>
		<b><u>134.524</u></b>	<b><u>-207.153</u></b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.668	0
Indretning af lejede lokaler		13.718	17.148
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>25.386</b>	<b>17.148</b>
Deposita		11.250	11.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>11.250</b>	<b>11.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>36.636</b>	<b>28.398</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		147.824	100.125
Periodeafgrænsningsposter		29.233	1.963
<b>Tilgodehavender</b>		<b>177.057</b>	<b>102.088</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>180.819</b>	<b>79.339</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>357.876</b>	<b>181.427</b>
<b>Aktiver</b>		<b>394.512</b>	<b>209.825</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-81.109	-215.633
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>43.891</b>	<b>-90.633</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.119	90.254
Anden gæld		228.502	210.204
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>350.621</b>	<b>300.458</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>350.621</b>	<b>300.458</b>
<b>Passiver</b>		<b>394.512</b>	<b>209.825</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-215.633	-90.633
Årets resultat	0	134.524	134.524
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-81.109</b>	<b>43.891</b>

# Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	690.492	706.071	
Andre omkostninger til social sikring	10.922	13.408	
Andre personaleomkostninger	127.202	108.591	
	<b>828.616</b>	<b>828.070</b>	
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	208	0	
	<b>208</b>	<b>0</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	0	0	
Årets udskudte skat	0	30.803	
	<b>0</b>	<b>30.803</b>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	266.447	34.297	300.744
Tilgang i årets løb	13.999	0	13.999
Afgang i årets løb	-266.447	0	-266.447
Kostpris 31. december	13.999	34.297	48.296
Ned- og afskrivninger 1. januar	266.447	17.149	283.596
Årets afskrivninger	2.331	3.430	5.761
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-266.447	0	-266.447
Ned- og afskrivninger 31. december	2.331	20.579	22.910
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>11.668</b>	<b>13.718</b>	<b>25.386</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	6.200	12.400
Mellem 1 og 5 år	0	6.200
	<u>6.200</u>	<u>18.600</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. heraf er ComaSys ApS forpligtet til halvdelen af huslejen	45.000	45.000
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		

Til sikkerhed for selskabets mellemværende har selskabet udstedt skadeløsbrev på 200 t.kr., som giver virksomhedspant i driftsmidler og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 173 t.kr. pr. 31. december 2015.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Partnerhouse ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forbrugsafgifter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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



## **Regnskabspraksis**

juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.