

PartnerStore ApS
Baldersbuen 27
2640 Hedehusene
CVR-nr. 34 46 34 25

Årsrapport
2015

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling den 7/6 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for PartnerStore ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 7. juni 2016

Direktion:



Martin Stokvis

Bestyrelse:



Henrik Ejsing



Henrik Holm



Martin Stokvis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PartnerStore ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PartnerStore ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende 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 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Brøndby, den 7. juni 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr.: 35 52 02 01

Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører handel med reklameartikler samt hermed beslægtet virksomhed inden for E-handel.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende trods det negative resultat. Dette skal ses i lyset af, at der igen i 2015 er investeret massivt i den onlineplatform som skal være omdrejningspunktet for virksomhedens fremtid.

Dette tiltag skal styrke virksomhedens position yderligere både nationalt og internationalt, og derved give en forbedret konkurrenceposition. Afkastet af disse investeringer kan ikke forventes de første år, og et underskud er derfor naturligt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anlægsnoter er tilvalgt fra regnskabsklasse C.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Anvendt Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Anvendt Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Goodwill	5 år
Udviklingsprojekter	5 år

Anvendt Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Handwritten mark

Anvendt Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Forudbetalinger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationsværdi.

Anvendt Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015

Note		2014 <u>kr. 1000</u>
	Bruttofortjeneste	1.641.801 1.912
1	Personaleomkostninger	<u>-1.604.632</u> <u>-1.627</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger	37.169 285
	Afskrivninger	<u>-89.273</u> <u>-95</u>
	Resultat før finansielle poster	-52.104 190
	Finansielle indtægter	15.554 3
	Finansielle omkostninger	<u>-41.251</u> <u>-42</u>
	Ordinært resultat før skat	-77.801 151
2	Skat af årets resultat	<u>15.101</u> <u>-38</u>
	Årets resultat	<u><u>-62.700</u></u> <u><u>113</u></u>
	Resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte	0 98
	Overført til næste år	<u>-62.700</u> <u>15</u>
		<u><u>-62.700</u></u> <u><u>113</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014	
	Aktiver	kr. 1000	
	Anlægsaktiver		
3	Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklingsprojekter	311.570	146
	Goodwill	25.000	45
		<u>336.570</u>	<u>191</u>
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.806	288
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	123.508	123
	Anlægsaktiver i alt	<u>518.884</u>	<u>602</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	352.352	107
	Forudbetalinger for varer	79.705	281
		<u>432.057</u>	<u>388</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.392.482	1.210
	Periodeafgrænsningsposter	10.649	4
		<u>1.403.131</u>	<u>1.214</u>
	Likvide beholdninger	<u>47.526</u>	<u>461</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.882.714</u>	<u>2.063</u>
	Aktiver i alt	<u>2.401.598</u>	<u>2.665</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014 kr. 1000	
	Passiver		
6	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80
	Overført resultat	216.491	279
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	98
	Egenkapital i alt	<u>296.491</u>	<u>457</u>
	Hensættelser		
	Hensættelser til udskudt skat	<u>13.951</u>	<u>29</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.951</u>	<u>29</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	15.533	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	798.498	631
	Forudbetaling fra kunder	252.283	601
	Gæld til tilknyttede virksomheder	52.128	241
	Selskabsskat	0	9
	Anden gæld	<u>972.714</u>	<u>697</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.091.156</u>	<u>2.179</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.091.156</u>	<u>2.179</u>
	Passiver i alt	<u><u>2.401.598</u></u>	<u><u>2.665</u></u>
7	Eventualforpligtelser		

Noter

	2014		
	<u>kr. 1.000</u>		
1 Personaleudgifter			
Lønninger	1.440.507	1.443	
Pensioner	89.110	105	
Andre udgifter til social sikring	40.867	37	
Øvrige personaleudgifter	<u>34.148</u>	<u>42</u>	
	<u>1.604.632</u>	<u>1.627</u>	
2 Skat			
	Skyldig selskabs- skat	Udskudt selskabs- skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse pr. 1. januar 2015	9.408	29.052	
Betalt selskabsskat i 2015	<u>-9.408</u>		
	0	29.052	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-15.101</u>	<u>-15.101</u>
Hensættelse pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>13.951</u>	
Årets skatteudgift			<u><u>-15.101</u></u>

Handwritten signature

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter	Goodwill
Kostpris		
Saldo pr. 1. januar 2015	146.239	100.000
Tilgang i året	187.586	0
Afgang i året	0	0
	<u>333.825</u>	<u>100.000</u>
Saldo pr. 31. december 2015		
Afskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2015	0	55.000
Årets afskrivninger	22.255	20.000
Afskrivninger på afh.aktiver	0	0
	<u>22.255</u>	<u>75.000</u>
Saldo pr. 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>311.570</u>	<u>25.000</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	445.130
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>-210.000</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>235.130</u>
Afskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	157.306
Årets afskrivninger	47.018
Afskrivninger på afh. aktiver	<u>-28.000</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>176.324</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>58.806</u></u>

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Depositum
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	122.804
Tilgang i året	704
Afgang i året	0
	<hr/>
Saldo pr. 31. december 2015	123.508
	<hr/>
Op- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	0
Årets opskrivning	0
Årets nedskrivning	0
	<hr/>
Saldo pr. 31. december 2015	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>123.508</u>

6 Egenkapital

	2014 kr. 1.000	
Anpartskapital	80.000	80
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat pr. 1. januar 2015	377.591	362
Årets resultat	-62.700	15
Udbetalt udbytte i året	-98.400	-98
	<hr/>	<hr/>
Foreslået udbytte for regnskabsåret	216.491	279
	0	98
	<hr/>	<hr/>
	216.491	377
	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>296.491</u>	<u>457</u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Aftalen om leje af lokaler kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 146.