

**Profit Partner ApS**  
**Klausdalsbrovej 493, 1, 2730 Herlev**

**CVR-nr. 34 49 13 48**

**Årsrapport for regnskabsåret**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(4. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære generalforsamning  
den 19. december 2016

Martin Leon Lehman Jacobsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab:**

Profit Partner ApS  
Klausdalsbrovej 493, 1  
2730 Herlev

CVR-nr.: 34 49 13 48  
Hjemstedskommune: Herlev

### **Direktion:**

Martin Leon Jacobsen

### **Revisor:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2015/2016 for Profit Partner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Herlev, den 14. december 2016

I direktionen:

Martin Leon Jacobsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i Profit Partner ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for Profit Partner ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 opstilling af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Søborg, den 14. december 2016  
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er salg af konsulentydelse.

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

Selskabet har i regnskabsåret 2015/2016 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 122 mod tkr. 251 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -253 mod tkr. -6 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -248 mod tkr. -17 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -175.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Selskabets kapitalejer har løbende sikret selskabets evne til at fortsætte sin drift ved at stille kapital til rådighed. Pr. 30. juni 2016 udgør selskabets gæld til kapitalejer tkr. 93. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

### **Generelt om indregning og måling:**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Bruttofortjeneste:**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har erhvervet endelig ret til indtægten. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### **Finansielle poster:**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Balancen:**

#### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Indretning af lejede lokaler .....	5 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.800 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.800 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og finansielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Tilgodehavender:**

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

#### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	121.954      251
1	Personaleomkostninger.....	<u>-299.038</u> <u>-222</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	-177.084      29
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>-53.960</u> <u>-24</u>
	Resultat før finansielle poster.....	-231.044      5
	Finansielle omkostninger.....	<u>-21.720</u> <u>-11</u>
	Resultat før skat.....	-252.764      -6
3	Skat af årets resultat.....	<u>4.698</u> <u>-11</u>
	<b>Årets resultat.....</b>	<b><u>-248.066</u></b> <b><u>-17</u></b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0      0
	Overført resultat.....	<u>-248.066</u> <u>-17</u>
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b><u>-248.066</u></b> <b><u>-17</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
4	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning af lejede lokaler.....	1.380 5
	Driftsmateriel og inventar.....	<u>202.400 155</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>203.780 160</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>203.780 160</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	308.221 441
	Tilgodehavende skat.....	8.000 2
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>13.772 9</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>329.993 452</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>0 3</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>329.993 455</u>
	<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>533.773 615</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

<u>Note</u>		30/6 2015 <u>tkr.</u>
5	<b>Egenkapital:</b>	
	Selskabskapital.....	81.000      81
	Overført resultat.....	<u>-255.796</u> <u>-7</u>
	Egenkapital i alt.....	<u>-174.796</u> <u>74</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u> <u>5</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>5</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>	
	<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Langfristet gæld til banker.....	145.829      0
	Selskabsskat .....	<u>0</u> <u>6</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>145.829</u> <u>6</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>	
	Banklån.....	101.043      90
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....	48.313      0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	98.844      250
	Selskabsskat.....	20.907      36
	Anden gæld.....	<u>293.633</u> <u>154</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>562.740</u> <u>530</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>708.569</u> <u>536</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>533.773</u>      <u>615</u></b>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	
7	Fortsat drift	

## Noter til årsrapporten

		2014/ 2015 <u>tkr.</u>
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger:</b>	
	Lønninger .....	253.955      214
	Andre omkostninger til social sikring .....	4.806      5
	Andre personaleomkostninger.....	<u>40.277      3</u>
		<u>299.038      222</u>
<b>2</b>	<b>Af- og nedskrivninger:</b>	
	Afskrivninger.....	53.960      24
	Tab ved afhændelse af anlægsaktiver.....	<u>0      0</u>
		<u>53.960      24</u>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat:</b>	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0      6
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>-4.698      5</u>
		<u>-4.698      11</u>
	Det kan oplyses, at negativ udskudt skat pr. 30. juni 2016 ved en skatteprocent på 22% udgør:.....	<u>46.222</u>
<b>4</b>	<b>Anlægsoversigt:</b>	
		Indretn. i      Drifts- Indretn. i      materiel & lejede lok.      inventar
	Anskaffelsessum primo.....	<u>16.800      174.999</u>
	Årets tilgang.....	0      253.000
	Årets afgang til kostpriser.....	<u>0      -174.999</u>
	Anskaffelsessum ultimo.....	<u>16.800      253.000</u>
	Afskrivninger pr. 1. juli 2015.....	12.060      20.417
	Årets af- og nedskrivninger.....	3.360      50.600
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	<u>0      -20.417</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>15.420      50.600</u>
	Balanceværdi pr. 30. juni 2016.....	<u>1.380      202.400</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 **Egenkapital:**

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Saldo pr. 1. juli 2015.....	81.000	-7.730
Årets resultat.....	0	-248.066
Årets udbytte.....	0	0
Saldo pr. 30. juni 2016.....	<u>81.000</u>	<u>-255.796</u>

### 6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:**

Til sikkerhed for banklån, kr. 185.829, er stillet sikkerhed i ejerpantebrev med pant i bil til en bogført værdi den 30. juni 2016 på kr. 202.400.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på tkr. 20 i tidsrummet frem til 30. april 2017.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.

### 7 **Fortsat drift:**

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Selskabets kapitalejer har løbende sikret selskabets evne til at fortsætte sin drift ved at stille kapital til rådighed. Pr. udgør selskabets gæld til kapitalejer tkr. 0. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremadrettet vil have positiv drift. På den baggrund vurderer ledelsen, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.