

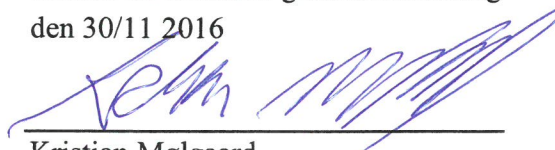
PARTNERTEKST.DK APS

ÅRSRAPPORT

2015/2016

2. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/11 2016



Kristian Mølgaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/2016 for Partnertekst.dk ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

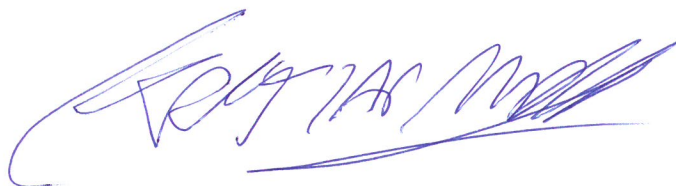
Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Kjellerup, den 30. november 2016

I direktionen:



KRISTIAN MØLGAARD

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Partnertekst.dk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Partnertekst.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver

og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

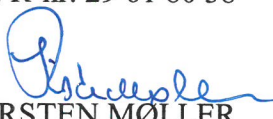
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet havde den 30. juni 2016 et tilgodehavender på kr. 13.698 hos et medlem af ledelsen. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Fordringen er udloddet som løn i regnskabsåret 2015/2016.

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.

Kjellerup, den 30. november 2016
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Partnertekst.dk ApS Sønder Allé 13 8620 Kjellerup Telefon 42 63 55 70 CVR-nr. 35 67 20 36 Regnskabsår 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Kristian Mølgaard Sct. Mogensgade 38 A, st., 8800 Viborg
Kapitalejer	K. Mølgaard Holding ApS Sønder Allé 13, 8620 Kjellerup besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup CVR-nr. 29 61 80 38 Kontaktperson: Registreret revisor Kirsten Møller
Pengeinstitut	Jyske Bank Søndergade 1 8620 Kjellerup

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed indenfor tekstfremstilling, herunder udarbejdelse af produktbeskrivelser, korrekturlæsning og forfattervirksomhed samt at drive webhandel og detailhandel med IT-udstyr m.m..

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør kr. -59.639, hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/2016

Fysisk butik er lukket i årets løb.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er for 2015/2016 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015/2016 omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Mone-tære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregu-leringer 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 ind-tjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultat-opgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af IT-udstyr m.v. i butik og via nethandel samt vederlag på tekstogaver, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i 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 indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionsmetoden til salgs-værdi. Modtagne acontobetaling er modregnet i de enkelte igangværende arbejder.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015 (16 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	386.769	308.670
1 Personaleomkostninger.....	-462.517	-82.978
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER	-75.748	225.692
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	246	123
Andre finansielle indtægter.....	0	316
Andre finansielle omkostninger.....	-737	-2.275
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-76.239	223.856
2 Skat af årets resultat.....	16.600	-54.418
ÅRETS RESULTAT	-59.639	169.438
RESULTATDISPONERING		
Der anvendes således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	140.000
Overført resultat.....	-59.639	29.438
Resultatdisponering i alt	-59.639	169.438

BALANCE
pr. 30. juni 2016

Note	AKTIVER	
	2015/2016	2014/2015
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum.....	0	5.500
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	0	5.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	5.500
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Varebeholdninger:		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	0	85.247
Varebeholdninger i alt.....	0	85.247
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	47.543	55.835
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	51.000	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse....	0	13.698
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	12.586	7.340
Skatteaktiv.....	13.600	0
Periodeafgrænsningsposter.....	30.000	6.786
Tilgodehavender i alt.....	154.729	83.659
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	476	149.338
Likvide beholdninger i alt.....	476	149.338
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	155.205	318.244
AKTIVER I ALT.....	155.205	323.744

BALANCE
pr. 30. juni 2016

Note	PASSIVER	
	2015/2016	2014/2015
EGENKAPITAL:		
4 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført overskud.....	-30.201	29.438
Foreslået udbytte	0	140.000
	<u>0</u>	<u>140.000</u>
5 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>19.799</u>	<u>219.438</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat.....	0	3.000
	<u>0</u>	<u>3.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>0</u>	<u>3.000</u>
GÆLD:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.789	591
Selskabsskat.....	51.418	51.418
Anden gæld.....	47.430	49.297
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	34.769	0
	<u>34.769</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>135.406</u>	<u>101.306</u>
GÆLD I ALT.....	<u>135.406</u>	<u>104.306</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>155.205</u>	<u>323.744</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2015/2016	2014/2015 (16 mdr.)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger i alt.....	458.776	80.233
Andre omkostninger til social sikring i alt.....	3.741	2.745
Personaleomkostninger i alt.....	462.517	82.978
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	0	51.418
Regulering udskudt skat.....	-16.600	3.000
I alt.....	-16.600	54.418
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse		
Lån til selskabsdeltager og ledelse.....	0	13.698
I alt.....	0	13.698
Lånet til direktionen er forrentet med den til enhver tid gældende diskonto med tillæg af 10,2%.		
Fordringen er udloddet som løn.		
4 Virksomhedskapital		
Selskabskapital, 50 stk. á 1.000.....	50.000	50.000
I alt.....	50.000	50.000

Note

5 Egenkapital

	Virksom- heds- kapital	Overført overskud	Udbytte	I alt
Egenkapital primo.....	50.000	29.438	140.000	219.438
Forslag til årets resultatdisponering		-59.639	0	-59.639
Udbetalt udbytte		0	-140.000	-140.000
Egenkapital ultimo.....	<u>50.000</u>	<u>30.201</u>	<u>0</u>	<u>19.799</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.