

Partyin ApS
Egå Mosevej 15, 8250 Egå

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 35 68 25 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2017.

Henrik Herløv Harmsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Partyin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 11. december 2017

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Partyin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Partyin ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Risskov, den 11. december 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Partyin ApS
Egå Mosevej 15
8250 Egå

CVR-nr.: 35 68 25 11
Stiftet: 10. marts 2014
Hjemsted: Egå
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. december 2017, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge varer fra en webshop og at skabe Danmarks største guide til fritidsaktiviteter samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -525.714 mod -149.848 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -635.102 mod -237.633 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af betydelige udviklingsomkostninger, hvor det forventede afkast endnu ikke er indfriet. Afledt heraf er selskabets likviditet til tider stram.

Selskabets anpartshavere har støttet driften i indeværende regnskabsår. Ledelsen forventer, at anpartshaverne også vil støtte driften for det kommende regnskabsår.

Væsentlig fejl

Der er ved udarbejdelsen af dette års årsrapport fundet i fejl i sidste års regnskab.

Modtaget koncerntilskud var ikke medtaget i egenkapitalen, men medtaget som gæld.

Egenkapitalen er dermed forhøjet med 150 t.kr. Resultat og balancesum er ikke påvirket.

Sammenligningstallene er rettet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Partyin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Væsentlig fejl

Der er ved udarbejdelsen af dette års årsrapport fundet i fejl i sidste års regnskab.

Modtaget koncerntilskud var ikke medtaget i egenkapitalen, men medtaget som gæld.

Egenkapitalen er dermed forhøjet med 150 t.kr. Resultat og balancesum er ikke påvirket.

Sammenligningstallene er rettet.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-525.714	-149.848
2 Personaleomkostninger	-2.000	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-74.866	-75.071
Driftsresultat	-602.580	-224.919
3 Andre finansielle indtægter	-150	7
4 Øvrige finansielle omkostninger	-32.372	-12.721
Resultat før skat	-635.102	-237.633
Ordinært resultat efter skat	-635.102	-237.633
Årets resultat	-635.102	-237.633
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-635.102	-237.633
Disponeret i alt	-635.102	-237.633

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	25.792	77.500
6 Goodwill	36.799	59.957
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>62.591</u>	<u>137.457</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>62.591</u>	<u>137.457</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	14.323	20.000
Varebeholdninger i alt	<u>14.323</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.850
Andre tilgodehavender	12.956	21.785
Tilgodehavender i alt	<u>12.956</u>	<u>23.635</u>
Likvide beholdninger	195	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>27.474</u>	<u>43.635</u>
Aktiver i alt	<u>90.065</u>	<u>181.092</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	100.000	100.000
8 Overført resultat	-737.927	-102.825
Egenkapital i alt	-637.927	-2.825
 Gældsforpligtelser		
Deposita	1.250	1.250
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.250	1.250
 Gæld til pengeinstitutter	70.398	47.144
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Anden gæld	641.344	120.523
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	726.742	182.667
 Gældsforpligtelser i alt	727.992	183.917
 Passiver i alt	90.065	181.092

1 Usikkerhed om going concern**9 Eventualposter**

Noter

	2016/17	2015/16
1. Usikkerhed om going concern		
Årets resultat er påvirket af betydelige udviklingsomkostninger, hvor det forventede afkast endnu ikke er indfriet. Afledt heraf er selskabets likviditet til tider stram.		
Selskabets anpartshavere har støttet driften i indeværende regnskabsår. Ledelsen forventer, at anpartshaverne også vil støtte driften for det kommende regnskabsår.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.000	0
	2.000	0
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-150	7
	-150	7
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32.372	12.721
	32.372	12.721
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	156.692	156.692
Kostpris ultimo	156.692	156.692
Af- og nedskrivninger primo	-79.192	-27.342
Årets afskrivninger	-51.708	-51.850
Af- og nedskrivninger ultimo	-130.900	-79.192
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.792	77.500

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
6. Goodwill		
Tilgang i årets løb	115.789	115.789
Kostpris ultimo	115.789	115.789
Af- og nedskrivninger primo	-55.832	-32.611
Årets afskrivninger	-23.158	-23.221
Af- og nedskrivninger ultimo	-78.990	-55.832
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.799	59.957
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	100.000	100.000
	100.000	100.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-102.825	-15.192
Koncerntilskud	0	150.000
Årets overførte overskud eller underskud	-635.102	-237.633
	-737.927	-102.825
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 220 t.kr.		