
PARTNER IT ApS

Birk Centerpark 40, 7400 Herning

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 36 48 88 83

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 31/5 2022

Kim Juul-Henriksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021 | 5 |
| Balance 31. december 2021 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for PARTNER IT 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2022

Direktion

Kim Juul-Henriksen
Direktør

Klaus Juhl Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i PARTNER IT ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PARTNER IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 31. maj 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor
mne30211

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | PARTNER IT ApS Birk Centerpark 40 7400 Herning CVR-nr: 36 48 88 83 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Herning |
| Direktion | Kim Juul-Henriksen Klaus Juhl Pedersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Jyske bank Sølvgade 24 7400 Herning |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 2.652.154 | 2.002.591 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.091.696 | -1.809.774 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -23.041 | -20.996 |
| Resultat før finansielle poster | | 537.417 | 171.821 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 700 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -10.323 | -5.797 |
| Resultat før skat | | 527.094 | 166.724 |
| Skat af årets resultat | 4 | -120.787 | -38.506 |
| Årets resultat | | 406.307 | 128.218 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 406.307 | 128.218 |
| | 406.307 | 128.218 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 53.341 | 76.382 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 53.341 | 76.382 |
| Deposita | | 76.673 | 76.673 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 76.673 | 76.673 |
| Anlægsaktiver | | 130.014 | 153.055 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.081.130 | 953.669 |
| Udskudt skatteaktiv | | 1.000 | 1.000 |
| Tilgodehavender | | 1.082.130 | 954.669 |
| Likvide beholdninger | | 652.424 | 528.774 |
| Omsætningsaktiver | | 1.734.554 | 1.483.443 |
| Aktiver | | 1.864.568 | 1.636.498 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 60.000 | 60.000 |
| Overført resultat | | 676.107 | 269.800 |
| Egenkapital | | 736.107 | 329.800 |
| Anden gæld | | 0 | 89.152 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 89.152 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 370.217 | 352.023 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 188.702 | 148.126 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 120.787 | 37.520 |
| Anden gæld | | 448.755 | 679.877 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.128.461 | 1.217.546 |
| Gældsforpligtelser | | 1.128.461 | 1.306.698 |
| Passiver | | 1.864.568 | 1.636.498 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 60.000 | 269.800 | 329.800 |
| Årets resultat | 0 | 406.307 | 406.307 |
| Egenkapital 31. december | 60.000 | 676.107 | 736.107 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er it-virksomhed med kompetencer inden for brugersupport, infrastruktur, sikkerhed, overvågning og drift af it-løsninger.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.819.348 | 1.616.616 |
| Pensioner | 60.754 | 43.830 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.434 | 28.377 |
| Andre personaleomkostninger | 180.160 | 120.951 |
| | <u>2.091.696</u> | <u>1.809.774</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>4</u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|---------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 3.056 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.267 | 5.797 |
| | <u>10.323</u> | <u>5.797</u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 120.787 | 37.520 |
| Årets udskudte skat | 0 | 1.000 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -14 |
| | <u>120.787</u> | <u>38.506</u> |

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 116.321 |
| Kostpris 31. december | 116.321 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 39.939 |
| Årets afskrivninger | 23.041 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 62.980 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 53.341 |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Inden for 1 år | 111.106 | 124.238 |
| Mellem 1 og 5 år | 53.781 | 164.887 |
| | 164.887 | 289.125 |

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb

110.000 110.000

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.

83.883 59.946

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for KJP Capital ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PARTNER IT ApS for 2021 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.

Årsregnskabet for 2021 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.

Resultatopgørelse

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 administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med KJP Capital ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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