
PARTNER IT ApS

Birk Centerpark 40, 7400 Herning

Årsrapport for
1. juli 2018 - 31. december 2019

CVR-nr. 36 48 88 83

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 18/6 2020

Kim Juul-Henriksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 31. december 2019	5
Balance 31. december 2019	6
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. juni 2020

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. juli 2018 - 31. december 2019. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 18. juni 2020

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. juli 2018 - 31. december 2019 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. juli 2018 - 31. december 2019

	Note	2018/19 DKK 18 måneder	2017/18 DKK 12 måneder
Bruttofortjeneste		3.657.180	2.665.900
Personaleomkostninger	3	-2.780.094	-1.761.218
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-18.943	0
Resultat før finansielle poster		858.143	904.682
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	51.535	0
Finansielle indtægter		300	900
Finansielle omkostninger		-5.578	-25.737
Resultat før skat		904.400	879.845
Skat af årets resultat	5	-203.157	-206.836
Årets resultat		701.243	673.009

Resultatdisponering

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	701.243	673.009
	701.243	673.009

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Erhvervede varemærker		0	2.950
Immaterielle anlægsaktiver		0	2.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.172	0
Materielle anlægsaktiver	6	21.172	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	1
Deposita		76.673	10.949
Finansielle anlægsaktiver		76.673	10.950
Anlægsaktiver		97.845	13.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		498.051	536.234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	81.251
Andre tilgodehavender		0	4.718
Udskudt skatteaktiv		2.000	0
Tilgodehavender		500.051	622.203
Likvide beholdninger		491.514	0
Omsætningsaktiver		991.565	622.203
Aktiver		1.089.410	636.103

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		60.000	60.000
Overført resultat		141.582	-559.661
Egenkapital	8	201.582	-499.661
Anden gæld		32.538	0
Langfristede gældsforpligtelser		32.538	0
Kreditinstitutter		0	125.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		330.641	206.525
Gæld til associerede virksomheder		0	40.000
Selskabsskat		48.040	98.395
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		158.836	108.441
Anden gæld		317.773	556.681
Kortfristede gældsforpligtelser		855.290	1.135.764
Gældsforpligtelser		887.828	1.135.764
Passiver		1.089.410	636.103
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Udbruddet af Covid-19 har medført en mindre nedgang i virksomhedens omsætning i forhold til samme periode sidste år, men det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre omfanget af den forventede negative påvirkning. Der vurderes dog ikke at være usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.

Herudover er der efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

2. Væsentligste aktiviteter

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

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.417.461	1.524.599
Pensioner	87.681	64.369
Andre omkostninger til social sikring	48.579	32.489
Andre personaleomkostninger	226.373	139.761
	<u>2.780.094</u>	<u>1.761.218</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
4. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Avance ved salg af kapitalandele	51.535	0
	<u>51.535</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	206.876	206.836
Årets udskudte skat	-2.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.719	0
	<u>203.157</u>	<u>206.836</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	<u>40.115</u>
Kostpris 31. december	<u>40.115</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	<u>18.943</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>18.943</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>21.172</u>

Noter til årsregnskabet

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. juli	3.068.973	510.000
Tilgang i årets løb	0	2.558.973
Afgang i årets løb	-3.068.973	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>3.068.973</u>
Værdireguleringer primo 1. juli	-3.068.972	-259.100
Årets afgang	3.068.972	0
Andre reguleringer	0	-2.809.872
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>-3.068.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>1</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Min Livshistorie A/S	Herning	500.000	100%

8. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	60.000	-559.661	-499.661
Årets resultat	0	701.243	701.243
Egenkapital 31. december	<u>60.000</u>	<u>141.582</u>	<u>201.582</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	148.870	29.000
Mellem 1 og 5 år	39.397	27.000
	<u>188.267</u>	<u>56.000</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	56.200	14.000

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for KJP Holding ApS, der er administrationsselskab 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

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PARTNER IT ApS for 2018/19 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.

Årsregnskab for 2018/19 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 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

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 Holding ApS fra 1. februar 2019. 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 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.

Noter til årsregnskabet

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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