

# Partnerskabshuset Krydsfelt ApS

Nimbusparken 7, 4. 2  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 38 97 31 42

## Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling den

13. februar 2023

Jesper Mørk Hovgaard  
dirigent

## **Indhold**

|                                                 |   |
|-------------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning                               | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning                               | 4 |
| Virksomhedsoplysninger                          | 4 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december            | 5 |
| Resultatopgørelse                               | 5 |
| Balance                                         | 6 |
| Egenkapitalopgørelse                            | 7 |
| Noter                                           | 8 |

**Partnerskabshuset Krydsfelt ApS**  
Årsrapport 2022  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Partnerskabshuset Krydsfelt ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. februar 2023  
Direktion:

---

Jesper Mørk Hovgaard

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i Partnerskabshuset Krydsfelt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Partnerskabshuset Krydsfelt ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13. februar 2023

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 57 81 98

Katrine Gybel  
statsaut. revisor  
mne45848

**Partnerskabshuset Krydsfelt ApS**  
Årsrapport 2022  
CVR-nr. 38 97 31 42

## Ledelsesberetning

### Virksomhedsoplysninger

Partnerskabshuset Krydsfelt ApS  
Nimbusparken 7, 4. 2  
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 38 97 31 42  
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

### Direktion

Jesper Mørk Hovgaard

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

| kr.                                    | Note | 2022     | 2021     |
|----------------------------------------|------|----------|----------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |      | 663.887  | 623.119  |
| Personaleomkostninger                  | 2    | -652.097 | -624.879 |
| Af- og nedskrivninger                  |      | -19.467  | -1.770   |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | -7.677   | -3.530   |
| Andre finansielle indtægter            |      | 334      | 196      |
| Øvrige finansielle omkostninger        |      | -1.821   | -2.521   |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | -9.164   | -5.855   |
| Skat af årets resultat                 | 3    | 1.116    | 1.164    |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | -8.048   | -4.691   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |          |          |
| Overført resultat                      |      | -8.048   | -4.692   |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

| kr.                                         | Note | 31/12 2022     | 31/12 2021     |
|---------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |      |                |                |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                |                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 178.750        | 46.250         |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 1.891          | 775            |
| Selskabsskat                                |      | 8.000          | 4.000          |
|                                             |      | <u>188.641</u> | <u>51.025</u>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <u>250.298</u> | <u>350.098</u> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <u>438.939</u> | <u>401.123</u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <u>438.939</u> | <u>401.123</u> |
| <b>PASSIVER</b>                             |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                          |      |                |                |
| Virksomhedskapital                          |      | 50.000         | 50.000         |
| Overført resultat                           |      | 160.635        | 168.684        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                    |      | <u>210.635</u> | <u>218.684</u> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                   |      |                |                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |      |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |      | 43.750         | 104.375        |
| Anden gæld                                  |      | 109.954        | 78.064         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 74.600         | 0              |
|                                             |      | <u>228.304</u> | <u>182.439</u> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |      | <u>228.304</u> | <u>182.439</u> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                       |      | <u>438.939</u> | <u>401.123</u> |

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                                  | Virksom-<br>hedskapital | Overført<br>resultat  | I alt                 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022           | 50.000                  | 168.683               | 218.683               |
| Overført via resultatdisponering     | <u>0</u>                | <u>-8.048</u>         | <u>-8.048</u>         |
| <b>Egenkapital 31. december 2022</b> | <u><u>50.000</u></u>    | <u><u>160.635</u></u> | <u><u>210.635</u></u> |



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Partnerskabshuset Krydsfelt ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Servicearbejder, der baseres på medgået tid, indregnes i nettoomsætningen i takt med arbejdets udførelse.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter

#### Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

### Balance

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

| kr.                                        | <u>2022</u>    | <u>2021</u>    |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>             |                |                |
| Lønninger                                  | 629.569        | 604.890        |
| Pensioner                                  | 9.000          | 4.500          |
| Andre omkostninger til social sikring      | <u>13.528</u>  | <u>15.489</u>  |
|                                            | <u>652.097</u> | <u>624.879</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede  | <u>2</u>       | <u>1</u>       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>            |                |                |
| Årets aktuelle skat                        | 0              | -775           |
| Årets udskudte skat                        | -1.116         | -389           |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
|                                            | <u>-1.116</u>  | <u>-1.164</u>  |

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

##### Eventualforpligtelser

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

##### Operationelle leasingforpligtelser

Virksomheden har lejemål med en opsigelsesperiode på 3 måneder og en gennemsnitlig ydelse på 6.800 kr. pr. måned, i alt 20.400 tkr.