



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

PARTNER DIALOG A/S
BISPEVEJ 25, 1. TV., 2400 KØBENHAVN NV
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. oktober 2017

Hans Hobert Ankerly

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Partner Dialog A/S Bispevej 25, 1. tv. 2400 København NV
	CVR-nr.: 26 61 40 15 Stiftet: 10. maj 2002 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Hans Hobert Ankerly, Formand John Stoltenborg Bo Brink
Direktion	Bo Brink
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nykredit Bank Kalvebod Brygge 47 1780 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Partner Dialog A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. oktober 2017

Direktion:

Bo Brink

Bestyrelse:

Hans Hobert Ankerly
Formand

John Stoltenborg

Bo Brink

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Partner Dialog A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Partner Dialog A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. oktober 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Buch
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er indenfor virksomhedsrådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 223 tkr. efter skat, hvilket anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.469.190	2.233
Personaleomkostninger.....	1	-2.004.499	-1.661
Af- og nedskrivninger.....		-22.564	-69
Andre driftsomkostninger.....		-93.500	0
DRIFTSRESULTAT		348.627	503
Andre finansielle indtægter.....	2	25.025	12
Andre finansielle omkostninger.....		-82.004	-83
RESULTAT FØR SKAT		291.648	432
Skat af årets resultat.....	3	-69.143	-107
ÅRETS RESULTAT		222.505	325
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		180.000	0
Overført resultat.....		42.505	325
I ALT		222.505	325

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Goodwill.....		0	6
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	6
Grunde og bygninger.....		2.714.016	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		25.000	167
Materielle anlægsaktiver.....	5	2.739.016	167
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		12.000	21
Finansielle anlægsaktiver.....	6	12.000	21
ANLÆGSAKTIVER.....		2.751.016	194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		888.153	935
Igangværende arbejder.....		130.000	125
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		241.730	131
Udsudte skatteaktiver.....		7.426	0
Andre tilgodehavender.....		170.659	101
Tilgodehavender.....		1.437.968	1.292
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		0	209
Værdipapirer.....		0	209
Likvide beholdninger.....		2.095	2
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.440.063	1.503
AKTIVER.....		4.191.079	1.697

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Selskabskapital.....		800.000	500
Overført overskud.....		256.896	215
Forslag til udbytte.....		180.000	0
EGENKAPITAL.....	7	1.236.896	715
Hensættelse til udskudt skat.....		0	11
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	11
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.539.331	0
Banklån.....		421.532	0
Selskabsskat.....		88.066	99
Anden gæld.....		24.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	2.072.929	99
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	115.270	0
Gæld til pengeinstitutter.....		192.153	272
Modtagne forudbetalinger vedr. igangværende arbejder.....		0	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		22.701	54
Selskabsskat.....		99.077	0
Anden gæld.....		452.053	524
Kortfristede gældsforpligtelser.....		881.254	872
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.954.183	971
PASSIVER.....		4.191.079	1.697
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2015/16: 6)			
Løn og gager.....	1.579.907	1.247	
Pensioner.....	155.764	140	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.374	17	
Andre personaleomkostninger.....	247.454	257	
	2.004.499	1.661	
Andre finansielle indtægter			2
Renter, tilknyttede virksomheder.....	9.083	3	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	15.942	9	
	25.025	12	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	88.066	101	
Regulering af udskudt skat.....	-18.923	6	
	69.143	107	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		60.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		60.000	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		54.000	
Årets afskrivninger		6.000	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		60.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2016.....	0	442.040	
Tilgang.....	2.730.580	0	
Afgang.....	0	-380.000	
Kostpris 30. juni 2017.....	2.730.580	62.040	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	0	274.540	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-237.500	
Årets afskrivninger	16.564	0	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	16.564	37.040	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	2.714.016	25.000	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2016.....				20.680	
Tilgang.....				12.000	
Afgang.....				-20.680	
Kostpris 30. juni 2017.....				12.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....				12.000	
 Egenkapital					 7
		Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	500.000	214.391	0	714.391	
Kapitalforhøjelse.....	300.000			300.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		42.505	180.000	222.505	
Egenkapital 30. juni 2017.....	800.000	256.896	180.000	1.236.896	
 Langfristede gældsforpligtelser					 8
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	0	1.612.601	73.270	1.257.000	
Banklån.....	0	463.532	42.000	232.000	
Selskabsskat.....	99.077	88.066	0	0	
Anden gæld.....	0	24.000	0	24.000	
	99.077	2.188.199	115.270	1.513.000	
 Eventualposter mv.					 9
Eventualforpligtelser					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for BBI Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 10
Selskabet har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut afgivet pant i grunde og bygninger.					
Selskabet har deponeret ejerpantebrev i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.					
Pr. 30. juni 2017 udgør omfanget af pantsætninger og sikkerhedsstillelser 2.076 tkr., og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver, der er stillet til sikkerhed, udgør 2.714 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Partner Dialog A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fremmed arbejde

Fremmed arbejde omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.