

# **Plusoffice ApS**

Lægårdvej 91b, 7500 Holstebro

**CVR-nr. 10 15 82 06**

## **Årsrapport**

**1. maj - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Claus Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015 for Plusoffice 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Claus Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Plusoffice ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plusoffice ApS for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets tidligere hovedaktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt overfor i regnskabet ydet et lån til tidligere hovedaktionær.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31. maj 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Plusoffice ApS Lægårdvej 91b 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 10 15 82 06
	Regnskabsår: 1. maj - 31. december
<b>Direktion</b>	Claus Sørensen
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
<b>Modervirksomhed</b>	iBob A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af handel med kontorartikler og dermed beslægtede varer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 9.885 t.kr. mod 13.298 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.236 t.kr. mod 359 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Indeværende regnskabsår omfatter 8 måneder mod 12 måneder sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Plusoffice 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.

Regnskabsperioden omfatter 8 måneder mod 12 måneder sidste år. Der er ikke foretaget ændring af sammenligningstal.

### 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **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 poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdien på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til anskaffelsværdi.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Plusoffice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/5 2015 - 31/12 2015	1/5 2014 - 30/4 2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.884.760</b>	<b>13.298.437</b>
1 Personaleomkostninger	-7.794.817	-12.057.220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-275.193	-265.987
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.814.750</b>	<b>975.230</b>
Andre finansielle indtægter	132.761	209.954
Øvrige finansielle omkostninger	-339.010	-690.623
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.608.501</b>	<b>494.561</b>
Skat af årets resultat	-372.316	-135.575
<b>Årets resultat</b>	<b>1.236.185</b>	<b>358.986</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.236.185	358.986
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.236.185</b>	<b>358.986</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	126.580	152.936
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>126.580</u>	<u>152.936</u>
Indretning af lejede lokaler	135.404	171.358
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.439.462	1.245.441
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.574.866</u>	<u>1.416.799</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	57.001	109.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>57.001</u>	<u>109.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.758.447</u></b>	<b><u>1.679.235</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	9.412.465	8.845.231
Varebeholdninger i alt	<u>9.412.465</u>	<u>8.845.231</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.949.748	4.026.892
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	90.050
2 Andre tilgodehavender	811.569	237.525
Periodeafgrænsningsposter	520.171	694.742
Tilgodehavender i alt	<u>6.281.488</u>	<u>5.049.209</u>
Likvide beholdninger	816.282	57.537
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>16.510.235</u></b>	<b><u>13.951.977</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.268.682</u></b>	<b><u>15.631.212</u></b>

**Balance**


---

<b>Passiver</b>		<u>31/12 2015</u>	<u>30/4 2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	3.322.609	2.086.425
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.447.609</u></b>	<b><u>2.211.425</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	219.544	246.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>219.544</u></b>	<b><u>246.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	7.929.665
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.969.795	3.022.149
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.068.535	0
	Selskabsskat	480.716	81.944
	Anden gæld	2.082.483	2.140.029
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.601.529</u>	<u>13.173.787</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>14.601.529</u></b>	<b><u>13.173.787</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>18.268.682</u></b>	<b><u>15.631.212</u></b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**6 Eventualposter**

**Noter**


---

	1/5 2015 - 31/12 2015	1/5 2014 - 30/4 2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.896.102	10.677.534
Pensioner	629.471	867.545
Andre omkostninger til social sikring	82.350	119.790
Personaleomkostninger i øvrigt	186.894	392.351
	<u>7.794.817</u>	<u>12.057.220</u>
<b>2. Andre tilgodehavender</b>		
Posten andre tilgodehavender indeholder tilgodehavende hos tidligere hovedaktionær 116 t.kr. Lånet forrentes med 10,05%		
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	2.086.424	1.727.439
Årets overførte overskud eller underskud	1.236.185	358.986
	<u>3.322.609</u>	<u>2.086.425</u>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for bankengagement har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	9.412.460 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	4.949.748 t.kr.	
Driftsmateriel	1.574.866 t.kr.	
Goodwill	126.580 t.kr.	

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet lejerforpligtelse på lokaler, hvorpå huslejen i opsigelsesperioden udgør 1.747 t.kr.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på 155 t.kr. pr. år indtil 2017.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C. Sørensen Holding ApS, CVR-nr. 28866771 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede hæftelse vedrørende selskabsskatter og kildeskatter fremgår af årsrapporten for C. Sørensen Holding ApS.