

# Pluskontoret A/S

Klostergade 32, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 11 52 49 74

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2017.

---

Preben Dunker  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Pluskontoret A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. januar 2017

### **Direktion**

Mette Stavad

### **Bestyrelse**

Suna Cenholt

Mette Stavad

Bent Fridberg Madsen

Kristian Nordheim

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Pluskontoret A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Pluskontoret A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Aarhus, den 9. januar 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Pluskontoret A/S Klostergade 32, 1. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 11 52 49 74
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Suna Cenholt Mette Stavad Bent Fridberg Madsen Kristian Nordheim
<b>Direktion</b>	Mette Stavad
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
<b>Bankforbindelser</b>	Djurslands Bank A/S Merkur Andelskasse Folkesparekassen

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabet driver arkitektvirksomhed samt teknisk rådgivning og bistand indenfor arkitektur. Selskabets mission er at forme og forny bæredygtige rum til liv og læring.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 16.992 t.kr. mod 13.366 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.454 t.kr. mod 823 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Ændring i præsentation**

Forudfakturerede honorarer, som tilgår eksterne samarbejdspartnere, er i år præsenteret som leverandørgæld. Tidligere år har disse honorarer været præsenteret som modtagne forudbetalinger fra kunder, men præsentationen er ændret, idet den aktuelle præsentation i år anses for mest retvisende.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede præsentation. Ændringen i præsentationen har ikke påvirkning på resultat, balancesum eller egenkapital.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Pluskontoret A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Ændring i præsentation

Forudfakturerede honorarer er i år præsenteret som leverandørgæld. Tidligere år har disse honorarer været præsenteret som modtagne forudbetalinger fra kunder, men præsentationen er ændret, idet den aktuelle præsentation i år anses for mest retvisende.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede præsentation. Præsentationen har ingen påvirkning på resultat, balancesum eller egenkapital.

### 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.

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 arbejde udført for egen regning og opført under aktiver 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Arbejde udført for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejde udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg og administration.

### **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 af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter, renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under modtagne forudbetalinger fra kunder, indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter, i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>16.991.708</b>	<b>13.366.154</b>
1 Personaleomkostninger	-13.502.895	-12.009.538
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-342.138	-306.727
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.146.675</b>	<b>1.049.889</b>
Andre finansielle indtægter	4.052	8.332
Andre finansielle omkostninger	-653	-258
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.150.074</b>	<b>1.057.963</b>
Skat af årets resultat	-696.062	-235.126
<b>Årets resultat</b>	<b>2.454.012</b>	<b>822.837</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	400.000
Overføres til overført resultat	454.012	422.837
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.454.012</b>	<b>822.837</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		910.158	744.537
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>910.158</u>	<u>744.537</u>
Andre tilgodehavender		346.320	192.975
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>346.320</u>	<u>192.975</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.256.478</u></b>	<b><u>937.512</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.110.309	6.667.755
2 Igangværende arbejder for fremmed regning		1.274.250	2.275.850
Tilgodehavende selskabsskat		0	391.000
Periodeafgrænsningsposter		747.451	465.127
Tilgodehavender i alt		<u>6.132.010</u>	<u>9.799.732</u>
Likvide beholdninger		<u>5.320.601</u>	<u>1.653.511</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>11.452.611</u></b>	<b><u>11.453.243</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>12.709.089</u></b>	<b><u>12.390.755</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	510.000	510.000
4	Overført resultat	1.766.849	1.312.837
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	400.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.276.849</u></b>	<b><u>2.222.837</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.324.130</u>	<u>1.628.068</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.324.130</u></b>	<b><u>1.628.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.085.447	1.546.687
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.868.173	3.829.955
	Anden gæld	<u>3.154.490</u>	<u>3.163.208</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.108.110</u>	<u>8.539.850</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.108.110</u></b>	<b><u>8.539.850</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.709.089</u></b>	<b><u>12.390.755</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	11.322.172	10.108.065
Pensioner	1.818.812	1.571.256
Andre omkostninger til social sikring	208.880	178.793
Personaleomkostninger i øvrigt	153.031	151.424
	<u><b>13.502.895</b></u>	<u><b>12.009.538</b></u>
<b>2. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder for fremmed regning	11.712.269	10.190.979
Modtagne acontobetalinge	-10.438.019	-7.915.129
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<u><b>1.274.250</b></u>	<u><b>2.275.850</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	510.000	510.000
	<u><b>510.000</b></u>	<u><b>510.000</b></u>
Aktiekapitalen består af 5.100 aktier à kr. 100		
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	1.312.837	890.000
Årets overførte overskud eller underskud	454.012	422.837
	<u><b>1.766.849</b></u>	<u><b>1.312.837</b></u>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	400.000
	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>400.000</b></u>
<b>6. Modtagne forudbetalinger fra kunder</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder for fremmed regning	-22.742.366	-22.864.283
Modtagne acontofaktureringer	23.827.813	24.410.970
	<u><b>1.085.447</b></u>	<u><b>1.546.687</b></u>

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på adressen Klostergade 32, 1. sal, Aarhus C, som kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel. Lejeforpligtelsen er opgjort til t.kr. 174.

Selskabet har indgået lejekontrakt på adressen Klostertorv 4A, 2. sal, Aarhus C, som kan opsiges med 4 måneders forudgående varsel. Lejeforpligtelsen er opgjort til t.kr. 98.

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Fridberg Madsen Holding ApS, Skovsangervej 8, 8300 Odder

Stavad Holding ApS, Åbybækgårdsvej 27, 8230 Åbyhøj

Cenholt Holding ApS, P.S. Krøyers Vej 11 B, 8270 Højbjerg

Nordheim Holding ApS, Runegårdsvej 20, 8270 Højbjerg