

Plus One ApS

CVR-nr. 28 14 89 92

Årsrapport 2015

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/4 2016

Jacob Michaelsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Plus One ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. april 2016

Direktion

Jacob Michaelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Plus One ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plus One ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Aalborg, den 25. april 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Plus One ApS
Hasserisvej 107
9000 Aalborg
CVR-nr.: 28 14 89 92
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tele- marketing/call center virksomhed herunder mødebooking, analyser, inbound kundeservice og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Jacob Michaelsen

Revisor

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Skelagervej 15
9100 Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plus One ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		973.135	663.516
Personaleomkostninger	2	<u>-593.201</u>	<u>-545.624</u>
Resultat før finansielle poster		379.934	117.892
Finansielle indtægter	3	<u>7.276</u>	<u>3.463</u>
Resultat før skat		387.210	121.355
Skat af årets resultat	4	<u>-95.805</u>	<u>-31.190</u>
Årets resultat		<u>291.405</u>	<u>90.165</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	90.000
Overført resultat		<u>-8.595</u>	<u>165</u>
		<u>291.405</u>	<u>90.165</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.531	183.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.487	49.912
Andre tilgodehavender		5.867	3.622
Udskudt skatteaktiv		0	2.110
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.050</u>	<u>2.350</u>
		<u>143.935</u>	<u>241.244</u>
Likvide beholdninger		<u>522.641</u>	<u>169.905</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>666.576</u>	<u>411.149</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>666.576</u></u>	<u><u>411.149</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		135.000	135.000
Overført resultat		15.946	24.542
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	90.000
Egenkapital i alt		450.946	249.542
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.480	51.787
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.694	0
Selskabsskat		93.695	30.307
Anden gæld		108.761	79.513
		215.630	161.607
Gældsforpligtelser i alt		215.630	161.607
PASSIVER I ALT			
		666.576	411.149
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tele- marketing/call center virksomhed herunder mødebooking, analyser, inbound kundeservice og dermed beslægtet virksomhed.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	476.616	326.339
Pensioner	100.000	200.000
Andre omkostninger til social sikring	8.743	8.385
Andre personaleomkostninger	7.842	10.900
	<u>593.201</u>	<u>545.624</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.882	3.463
Andre finansielle indtægter	5.394	0
	<u>7.276</u>	<u>3.463</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	93.695	30.307
Årets udskudte skat	2.110	883
	<u>95.805</u>	<u>31.190</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	32.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>32.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>32.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>32.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	135.000	24.541	90.000	249.541
Betalt ordinært udbytte	0	0	-90.000	-90.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-8.595</u>	<u>300.000</u>	<u>291.405</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>135.000</u></u>	<u><u>15.946</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>450.946</u></u>

Selskabskapitalen består af 135.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabet JM Holding ApS's årsregnskab pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen