

## **Plus Tel ApS**

**Amagerfælledvej 56, 51.**

**2300 København S**

**CVR-nr. 30 82 91 07**

### **Årsrapport for 2015**

**(8. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 26/05 2016

---

Reza Mirza

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. maj 2016

### **Direktion**

Reza Mirza  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Plus Tel ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Plus Tel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Odense, den 26. maj 2016

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Plus Tel ApS  
Amagerfælledvej 56, 51.  
2300 København S

Telefon: 35 29 40 00  
Telefax: 35 29 40 01  
Hjemmeside: [www.plustel.dk](http://www.plustel.dk)

CVR-nr.: 30 82 91 07  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 14. september 2007  
Hjemsted: København

### Direktion

Reza Mirza, direktør

### Revisor

RevisionsCentrum ApS  
Godkendt revisionsfirma  
Peder Skrams Vej 27  
5220 Odense SØ

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. maj 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste formål er at drive televirksomhed, handel samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 62.313, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 64.105.

Ledelsen er opmærksom på at  $\frac{1}{2}$  delen af selskabets egenkapital er tabt og at der skal stilles forslag herom.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

#### **Usikkerhed om fortsat drift**

Der kan være usikkerhed om fortsat drift. For yderligere oplysninger henvises til note 1.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Plus Tel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af teleydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Deposita måles til dagsværdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>348.937</b>	<b>557.635</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-427.029</u>	<u>-530.739</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-78.092</b>	<b>26.896</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-78.092</b>	<b>26.896</b>
Finansielle indtægter		<u>-309</u>	<u>209</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-78.401</b>	<b>27.105</b>
Skat af årets resultat	3	<u>16.088</u>	<u>-4.587</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-62.313</u></b>	<b><u>22.518</u></b>
Overført resultat		<u>-62.313</u>	<u>22.518</u>
		<b><u>-62.313</u></b>	<b><u>22.518</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		25.000	43.336
Deposita		11.352	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>36.352</b>	<b>43.336</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.352</b>	<b>43.336</b>
Færdigvarer og handelsvarer		13.204	3.299
<b>Varebeholdninger</b>		<b>13.204</b>	<b>3.299</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.703	12.556
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.500	10.000
Udskudt skatteaktiv	5	16.088	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>34.291</b>	<b>22.556</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>102.914</b>	<b>169.685</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>150.409</b>	<b>195.540</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>186.761</b>	<b>238.876</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-60.895</u>	<u>1.418</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>64.105</u></b>	<b><u>126.418</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.265	7.972
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	291
Anden gæld		<u>59.391</u>	<u>104.195</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>122.656</u></b>	<b><u>112.458</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>122.656</u></b>	<b><u>112.458</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>186.761</u></b>	<b><u>238.876</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har i 2015 leveret et underskud. Det skyldes dels at en af firmaets underleverandører havde glemt af fakturere nogle ydelser for tidligere år. Så der kom en faktura der vedrørte flere år i 2015. Derudover har der været forøgede engangsomkostninger på andre områder også på grund af tilpasning til ny teknologi. Ledelsen arbejder hårdt på at tilpasse omkostningerne til indtjeningen, og forventes for alvor at se resultatet af dette i 2. halvår 2016. Tilpasningen forventes at være endeligt tilendebragt i løbet af 2016. Det er således ledelsens forventning at virksomheden igen vil være overskudsgivende i fremtiden og at egenkapitalen igen vil blive genskabt gennem fremtidig indtjening. Ledelsen aflægger således regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	409.956	512.443
Andre omkostninger til social sikring	11.072	8.356
Andre personaleomkostninger	<u>6.001</u>	<u>9.940</u>
	<b><u>427.029</u></b>	<b><u>530.739</u></b>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-16.088</u>	<u>4.587</u>
	<b><u>-16.088</u></b>	<b><u>4.587</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.418	126.418
Årets resultat	0	-62.313	-62.313
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-60.895</b>	<b>64.105</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Hensættelse til udskudt skat

	2015 kr.	2014 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	16.088	0
Hensat i året	-16.088	0
Anvendt i året	0	4.587
Skattemæssigt underskud	-16.088	0
Overført til udskudt skatteaktiv	16.088	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	16.088	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>16.088</b>	<b>0</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Plus Nordic ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen