



**PlusServices ApS**

**Duevej 6  
3450 Allerød**

**CVR-nr 32 07 87 02**

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19/5 2016

Dirigent (Underskrift)

**CHRISTIAN KOFOED**  
Dirigent (Blokbogstaver)



## Indholdsfortegnelse

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Virksomhedsoplysninger mv.</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for PlusServices ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 4. maj 2016

**Direktion**



Christian Kofoed



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i PlusServices ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PlusServices ApS for perioden 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.

Allerød, den 4. maj 2016

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr 12 86 86 93



Henrik Broe

Statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

PlusServices ApS  
Duevej 6  
3450 Allerød

CVR-nr: 32 07 87 02  
Stiftet: 16. marts 2009  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Christian Kofoed

**Revisor**

Nejstgaard & Vetlov  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Gydevang 39-41  
3450 Allerød



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for PlusServices ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger varer og hjælpematerialer**

Omkostninger til varer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt viderefaktureret udlæg.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kofoed Konsulenterne ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.





## Anvendt regnskabspraksis

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 23,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-85.884</b>	<b>-85</b>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-53.792	-27
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-139.676</b>	<b>-112</b>
Andre finansielle indtægter	12	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-10.489	-8
Andre finansielle omkostninger	-2.436	-1
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-152.589</b>	<b>-121</b>
4 Skat af årets resultat	0	22
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-152.589</b>	<b>-99</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-152.589	-99
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-152.589</b>	<b>-99</b>



**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.689	134
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>80.689</b>	<b>134</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>80.689</b>	<b>134</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	923	1
Andre tilgodehavender	0	7
Udskudt skatteaktiv	22.124	22
<b>Tilgodehavender</b>	<b>23.047</b>	<b>30</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>29.644</b>	<b>84</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>52.691</b>	<b>114</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>133.380</b>	<b>248</b>



**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	-344.720	-192
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b>-219.720</b>	<b>-67</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.188	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	265.172	248
Anden gæld	84.740	67
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>353.100</b>	<b>315</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>353.100</b>	<b>315</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>133.380</b>	<b>248</b>

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet i de seneste 2 år har udvist negative resultater og egenkapitalen i selskabet er tabt. Selskabet har foretaget tiltag til forbedring af den økonomiske situation i form af udvidelse af selskabets aktiviteter. Ledelsen vurderer, at selskabet ud fra de foretagne tiltag vil kunne forbedre resultaterne betragtelig i de kommende år. Der arbejdes desuden med mulighed for at foretage gældskonvertering til selskabskapital fra selskabets nuværende kapitalejere, således at selskabets gældsforpligtelser og rentebyrde nedbringes. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er at yde rådgivning, konsulentassistance m.m. og anden dermed beslægtet virksomhed.		
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.792	27
	<u>53.792</u>	<u>27</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	0	-22
	<u>0</u>	<u>-22</u>



## Noter

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

#### 5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2015	161.377
Årets tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>161.377</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-26.896
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-53.792
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-80.688</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>80.689</b>

	1/1 2015	Forslag til re- sultatdispo- nering	31/12 2015
<b>6 Egenkapital</b>			
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-192.131	-152.589	-344.720
	<b>-67.131</b>	<b>-152.589</b>	<b>-219.720</b>

#### Anpartskapitalen er fordelt således:

250 stk. á nom. 500	125.000
	<b>125.000</b>



## Noter

	2015 kr.	2014 tkr.
--	-------------	--------------

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Kofoed Konsulenterne ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelse eller pantsætning i selskabet.