

PAY-OFF ApS

Kattesundet 45, st th
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/03/2016

Erik Bjerre
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PAY-OFF ApS
Kattesundet 45, st th
9000 Aalborg

CVR-nr: 34049475
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nørresundby Bank A/S

Revisor Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
Thyboevej 5
Aalborg
DK Danmark
CVR-nr: 91778750
P-enhed: 1005189241

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Pay-Off ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14/03/2016

Direktion

Erik Bjerre Kristiansen

Susanne Søborg

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Pay Off ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Pay Offt 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.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere års-regnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder princip-per 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 14/03/2016

Verner Larsen

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen
CVR: 91778750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre reklame- og marketingopgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Pay-Off ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er sket værdiforringelse ud over de foretagne normalafskrivninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Netto-omsætning indregnes ekskl. moms og rabatter.

Fra omsætningen fratrækkes vareforbrug og personaleomkostninger samt alle andre eksterne omkostninger til f.eks. administration, salg og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt afskrivningsperioder 3-5 år.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af evt. restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris hvad angår anvendte materialer. Anvendte salgsbare timer måles til estimeret salgspris og der er således indregnet andel af forventet indtjening på salgsbare timer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Udbytte

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig/tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af åres skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		876.917	1.061.986
Personaleomkostninger	1	-862.622	-903.004
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-4.944	-2.719
Resultat af ordinær primær drift		9.351	156.263
Andre finansielle indtægter		41	202
Øvrige finansielle omkostninger		-2.000	-12.000
Ordinært resultat før skat		7.392	144.465
Skat af årets resultat	3	-2.005	-36.105
Årets resultat		5.387	108.360
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.387	108.360
I alt		5.387	108.360

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.056	22.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	17.056	22.000
Anlægsaktiver i alt		17.056	22.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.750	202.329
Igangværende arbejder for fremmed regning		132.500	56.400
Tilgodehavende skat		0	5.300
Tilgodehavender i alt		224.250	264.029
Likvide beholdninger		332.513	435.930
Omsætningsaktiver i alt		556.763	699.959
Aktiver i alt		573.819	721.959

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		257.588	252.201
Egenkapital i alt	5	337.588	332.201
Hensættelse til udskudt skat		693	761
Hensatte forpligtelser i alt		693	761
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.095	6.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		223.443	282.759
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		235.538	388.997
Gældsforpligtelser i alt		235.538	388.997
Passiver i alt		573.819	721.959

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	758.739	826.342
Pensionsbidrag	58.783	58.446
Andre omkostninger til social sikring	12.772	17.528
Forskydning feriepengeforpligtelse	0	31.675
Kørselsgodtgørelser	26.308	24.059
Øvrige personaleomkostninger	11.220	8.322
Værdi fri telefon	-5.200	-5.200
Elevrefusioner	0	-58.168
	862.622	903.004

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.944	2.719
	4.944	2.719

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	2.073	35.344
Ændring af udskudt skat	-68	761
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	2.005	36.105

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	24.719
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	24.719
Af- og nedskrivning primo	-2.719
Årets afskrivning	-4.944
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-7.663
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.056

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	252.201	332.301
Årets resultat		5.387	5.387
Egenkapital ultimo	80.000	257.588	337.588

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser udgør kr. 52.042