

# **PAY-OFF ApS**

Luneborgvej 38  
9382 Tylstrup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**28/01/2018**

**Erik Bjerre**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	PAY-OFF ApS Luneborgvej 38 9382 Tylstrup  Telefonnummer: 24870134  CVR-nr: 34049475 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Nordjyske Bank A/S
<b>Revisor</b>	Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen Thyboevej 5 9000 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28/01/2018

## Direktion

Erik Bjerre Kristiansen

Susanne Søborg

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Pay Off ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Pay Off ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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, 28/01/2018

Verner Larsen , mne862

Registreret Revisor Verner Freundlich Larsen  
CVR: 91778750

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har indtil 1/12 2017 været reklame- og marketingopgaver for erhvervsvirksomheder. Fra 1/12 2017 er hovedaktiviteten formuepleje idet selskabets aktiviteter er afhændet.

## **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 2017 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. 12.900 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>731.076</b>	<b>825.551</b>
Personaleomkostninger .....	1	-710.113	-834.170
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-4.037	-4.944
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>16.926</b>	<b>-13.563</b>
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>16.926</b>	<b>-13.563</b>
Skat af årets resultat .....	3	-4.590	2.020
<b>Årets resultat</b> .....		<b>12.336</b>	<b>-11.543</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		258.384	0
Overført resultat .....		-246.048	-11.543
<b>I alt</b> .....		<b>12.336</b>	<b>-11.543</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	12.112
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>12.112</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>12.112</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		23.075	242.517
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		4.800	94.000
Andre tilgodehavender .....		0	14.742
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>27.875</b>	<b>351.259</b>
Likvide beholdninger .....		423.098	175.261
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>450.973</b>	<b>526.520</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>450.973</b>	<b>538.632</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		0	246.045
Forslag til udbytte .....		258.384	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>338.384</b>	<b>326.045</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	370
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>370</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	3.299
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		4.960	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		107.629	208.918
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>112.589</b>	<b>212.217</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>112.589</b>	<b>212.217</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>450.973</b>	<b>538.632</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	246.048	0	326.048
Betalt udbytte .....			0	0
Årets resultat .....		-246.048	258.384	12.336
Egenkapital, ultimo .....	80.000	0	258.384	338.384

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	693.770	731.242
Pensionsbidrag	53.913	58.814
Andre omkostninger til social sikring	11.759	12.769
Forskydning feriepengeforpligtelse	-84.959	-4.649
Kørselsgodtgørelser	26.628	28.135
Øvrige personaleomkostninger	13.952	13.259
Værdi fri telefon	-4.950	-5.400
	<b>710.113</b>	<b>834.170</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.037	4.944
	<b>4.037</b>	<b>4.944</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Skatterefusion sambeskatning	4.960	+1.697
Ændring af udskudt skat	+370	+323
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>4.590</b>	<b>+2.020</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	24.719
Tilgang	0
Afgang	-24.719
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-12.607
Årets afskrivning	-4.037
Tilbageførsel ved afgang	16.644
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal ansatte, primo .....	2	2
Antal ansatte, ultimo .....	2	2