

PAY-OFF ApS

Kattesundet 45, st th
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

15/02/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PAY-OFF ApS Kattesundet 45, st th 9000 Aalborg
	CVR-nr: 34049475 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nordjyske Bank A/S
Revisor	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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 08/02/2017

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 årsrapport

Til den daglige ledelse i Pay Off ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Pay Off ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 revisors Etske 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, 08/02/2017

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 ikke 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. 12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		825.551	876.917
Personaleomkostninger	1	-834.170	-862.622
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-4.944	-4.944
Resultat af ordinær primær drift		-13.563	9.351
Andre finansielle indtægter		0	41
Øvrige finansielle omkostninger		0	-2.000
Ordinært resultat før skat		-13.563	7.392
Skat af årets resultat	3	2.020	-2.005
Årets resultat		-11.543	5.387
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-11.543	5.387
I alt		-11.543	5.387

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.112	17.056
Materielle anlægsaktiver i alt	4	12.112	17.056
Anlægsaktiver i alt		12.112	17.056
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		242.517	91.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		94.000	132.500
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		14.742	0
Tilgodehavender i alt		351.259	224.250
Likvide beholdninger		175.261	332.513
Omsætningsaktiver i alt		526.520	556.763
Aktiver i alt		538.632	573.819

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		246.045	257.588
Egenkapital i alt		326.045	337.588
Hensættelse til udskudt skat		370	693
Hensatte forpligtelser i alt		370	693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.299	12.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		208.918	223.443
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		212.217	235.538
Gældsforpligtelser i alt		212.217	235.538
Passiver i alt		538.632	573.819

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	257.588	337.588
Årets resultat		-11.543	-11.543
Egenkapital, ultimo	80.000	246.045	326.045

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	731.242	758.739
Pensionsbidrag	58.814	58.783
Andre omkostninger til social sikring	12.769	12.772
Forskydning feriepengeforpligtelse	-4.649	0
Kørselsgodtgørelser	28.135	26.308
Øvrige personaleomkostninger	13.259	11.220
Værdi fri telefon	-5.400	-5.200
	834.170	862.622

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.944	4.944
	4.944	4.944

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Skatterefusion sambeskatning	+1.697	2.073
Ændring af udskudt skat	+323	-68
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	2.020	2.005

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	-7.663
Årets afskrivning	-4.944
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-12.607
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.112