



Plus Global ApS

Lyngvej 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 36734701

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.07.2022

Michael Jack Yammin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Plus Global ApS

Lyngvej 1

9000 Aalborg

CVR-nr.: 36734701

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Michael Jack Yammin, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Plus Global ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 08.07.2022

Direktion

Michael Jack Yammin

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Plus Global ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Plus Global ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 08.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med onlinebaseret fordelsklub.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.755.339	5.288.315
Personaleomkostninger	1	(5.276.254)	(5.843.072)
Af- og nedskrivninger		(16.678)	(16.678)
Driftsresultat		462.407	(571.435)
Andre finansielle indtægter		12.886	17.691
Andre finansielle omkostninger		(74.954)	(129.085)
Resultat før skat		400.339	(682.829)
Skat af årets resultat	2	(90.748)	145.000
Årets resultat		309.591	(537.829)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.591.000
Overført resultat		309.591	(2.128.829)
Resultatdisponering		309.591	(537.829)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	16.677
Materielle aktiver	3	0	16.677
Deposita		31.673	28.113
Finansielle aktiver	4	31.673	28.113
Anlægsaktiver		31.673	44.790
Fremstillede varer og handelsvarer		3.330.744	3.102.944
Forudbetalinger for varer		0	328.682
Varebeholdninger		3.330.744	3.431.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.080.180	821.706
Udskudt skat		440.000	144.000
Andre tilgodehavender		141.955	0
Tilgodehavende skat		84.952	300.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	791.000
Periodeafgrænsningsposter		9.959	0
Tilgodehavender		1.757.046	2.056.706
Likvide beholdninger		2.261.798	2.767.596
Omsætningsaktiver		7.349.588	8.255.928
Aktiver		7.381.261	8.300.718

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		66.667	66.667
Overført overskud eller underskud		2.019.840	1.710.249
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.591.000
Egenkapital		2.086.507	3.367.916
Andre hensatte forpligtelser	6	2.000.000	0
Hensatte forpligtelser		2.000.000	0
Anden gæld		0	283.232
Langfristede gældsforpligtelser		0	283.232
Modtagne forudbetalinger fra kunder		709.897	742.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.728	720.564
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		800.000	0
Anden gæld		1.660.129	3.186.986
Kortfristede gældsforpligtelser		3.294.754	4.649.570
Gældsforpligtelser		3.294.754	4.932.802
Passiver		7.381.261	8.300.718
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	66.667	1.710.249	1.591.000	3.367.916
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.591.000)	(1.591.000)
Årets resultat	0	309.591	0	309.591
Egenkapital ultimo	66.667	2.019.840	0	2.086.507

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	5.139.019	5.756.023
Andre omkostninger til social sikring	137.376	87.363
Andre personaleomkostninger	(141)	(314)
	5.276.254	5.843.072
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	13	14

2 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	386.748	0
Ændring af udskudt skat	(296.000)	(145.000)
	90.748	(145.000)

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	50.033
Kostpris ultimo	50.033
Af- og nedskrivninger primo	(33.356)
Årets afskrivninger	(16.677)
Af- og nedskrivninger ultimo	(50.033)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	28.113
Tilgange	3.560
Kostpris ultimo	31.673
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.673

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er opstået på tidspunkt hvor ejerkredsen udgjorde majoritetsanpartshaver, der er spaltet i 2018. Fordringen er opstået i forbindelse med forretningsmæssig disposition.

Der er i regnskabsåret ikke sket renteberegning, dog er tilgodehavendet udlignet i årets løb.

6 Andre hensatte forpligtelser

Selskabet er blevet stævnet af forbrugerombudsmanden. Selskabet blev d. 25.05.2021 frifundet for tiltale af Aalborg Byret. Sagen er efterfølgende blevet anket til Østre Landsret, hvor der blev afsagt dom d. 29.04.2022, det fremgår af dommen fra Østre Landsret, at selskabet er kendt skyldig i at betale 3.450 t.kr. samt sagsomkostninger til modpart.

Selskabets ledelse har til hensigt at anke dommen til højesteret og er på tidspunktet for aflæggelse af årsrapport for 2021 i process for at anke dommen. Det er ledelsens forventning, at dommen ved ankning til Højeste ret nedsættes. Dommens nedsættelse er vanskelig at kvantificere, hvorfor ledelsen har indregnet en forpligtigelse på 2 mdkk. Den indregnede forpligtigelse er fastsat til 50% af beløbet selskabet er kendt skyldig til at betale ved Østre Landsret samt estimeret advokatombkostninger til modpart. Med udgangspunkt i selskabet har vundet sagen i Aalborg byret og er kendt skyldig i Østre Landsret vurderer ledelsen, at halvdelen af den afsagte dom i Østre Landsret vurderes at være sagens mest sandsynlige udfald til trods for ledelsen forventer at blive frikendt.

Der er usikkerhed forbundet med indregningen af den hensatte forpligtigelse.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtigelse vedrørende leje af lokaler. Lejemålets opsigelighed udgør 3 måneder, svarende til en forpligtigelse på 69 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning i form af abonnementsindtægter fra kunder periodiseres over abonnementsløbetid.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til retssager.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.