



Plus Global ApS

Lyngvej 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 36734701

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2020

Michael Jack Yammin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Plus Global ApS

Lyngvej 1

9000 Aalborg

CVR-nr.: 36734701

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 07.07.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 07.07.2020

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud 2.844 t.kr. mod 4.008 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør 3.906 t.kr. pr. balancedagen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 forventes ikke at påvirke selskabets finansielle stilling og udvikling negativt, effekterne er dog ikke endeligt kendt.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.664.933	8.233.388
Personaleomkostninger	1	(4.872.407)	(3.058.701)
Af- og nedskrivninger		(16.678)	0
Driftsresultat		3.775.848	5.174.687
Andre finansielle indtægter		647	0
Andre finansielle omkostninger		(50.179)	(30.929)
Resultat før skat		3.726.316	5.143.758
Skat af årets resultat	2	(882.356)	(1.135.891)
Årets resultat		2.843.960	4.007.867
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.100.000	2.000.000
Overført resultat		1.743.960	507.867
Resultatdisponering		2.843.960	4.007.867

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.355	50.033
Materielle aktiver	3	33.355	50.033
Deposita		24.639	21.250
Finansielle aktiver	4	24.639	21.250
Anlægsaktiver		57.994	71.283
Fremstillede varer og handelsvarer		2.731.638	2.158.371
Forudbetalinger for varer		124.355	481.563
Varebeholdninger		2.855.993	2.639.934
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		863.397	689.784
Andre tilgodehavender		149	2.861
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	791.000	700.000
Tilgodehavender		1.654.546	1.392.645
Likvide beholdninger		2.702.075	2.695.750
Omsætningsaktiver		7.212.614	6.728.329
Aktiver		7.270.608	6.799.612

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		66.667	66.667
Overkurs ved emission		0	1.783.333
Overført overskud eller underskud		3.839.078	97.285
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.500.000
Egenkapital		3.905.745	3.447.285
Udskudt skat		1.000	3.000
Hensatte forpligtelser		1.000	3.000
Anden gæld		107.658	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	107.658	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		561.627	775.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		478.710	338.195
Skyldig selskabsskat		817.618	881.403
Anden gæld		1.398.250	1.354.573
Kortfristede gældsforpligtelser		3.256.205	3.349.327
Gældsforpligtelser		3.363.863	3.349.327
Passiver		7.270.608	6.799.612

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

7

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	66.667	1.783.333	97.285	0	1.500.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0	(1.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(1.100.000)	0
Koncerntilskud o.l.	0	0	275.000	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	(60.500)	0	0
Overført til reserver	0	(1.783.333)	1.783.333	0	0
Årets resultat	0	0	1.743.960	1.100.000	0
Egenkapital ultimo	66.667	0	3.839.078	0	0

	I alt kr.
Egenkapital primo	3.447.285
Udbetalt ordinært udbytte	(1.500.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	(1.100.000)
Koncerntilskud o.l.	275.000
Skat af egenkapitalbevægelser	(60.500)
Overført til reserver	0
Årets resultat	2.843.960
Egenkapital ultimo	3.905.745

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	4.779.498	2.889.100
Andre omkostninger til social sikring	77.343	49.810
Andre personaleomkostninger	15.566	119.791
	4.872.407	3.058.701
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	7

2 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	825.118	1.005.508
Ændring af udskudt skat	(2.000)	130.383
Regulering vedrørende tidligere år	59.238	0
	882.356	1.135.891

3 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	50.033
Kostpris ultimo	50.033
Årets afskrivninger	(16.678)
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.678)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.355

4 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	21.250
Tilgange	3.389
Kostpris ultimo	24.639
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.639

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 salg af ejerandele i anden virksomhed og dermed som led i en forretningsmæssig disposition.

Der er i regnskabsåret ikke sket renteberegning, tilbagebetaling eller optagelse af yderligere lån, dog er tidligere års indbetalt acontoskat afregnet for sambeskatningen ført som tilgodehavende ved de to nye selskaber.

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	107.658
	107.658

Langfristede gældsforpligtelser består af indefrosne feriepenge. Restgæld efter 5 år udgør 0 kr.

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.

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.

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

Tilgodehavender

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

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.

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.

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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