

Plus Porte ApS

**Atletikvej 5
9230 Svenstrup J**

CVR-nr. 37 16 25 23

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 9. juni 2017

Poul Erik Bjørn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 5. oktober - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. oktober 2015 - 31. december 2016 for Plus Porte ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2015 - 31. december 2016.

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

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, tabt over halvdelen af indskudskapitalen, men det er ledelsens opfattelse, at der er stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer kapitalen reetableret ved indtjening.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 10. marts 2017

Direktion

Poul Erik Bjørn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Plus Porte ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Plus Porte ApS for regnskabsåret 5. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. marts 2017

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Plus Porte ApS
Atletikvej 5
9230 Svenstrup J
Hjemmeside: plusporte.dk
CVR-nr.: 37 16 25 23
Regnskabsperiode: 5. oktober - 31. december
Stiftet: 5. oktober 2015
Hjemsted: Aalborg Kommune

Direktion

Poul Erik Bjørn

Revisor

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge og reparere porte og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 101.403, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 51.403.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plus Porte ApS for 2015-16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015-16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015-16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 115 tkr |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 5. oktober - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.624.125 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.617.832</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 6.293 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-55.683</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -49.390 |
| Resultat før finansielle poster | | -49.390 |
| Finansielle indtægter | | 1.669 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-73.017</u> |
| Resultat før skat | | -120.738 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>19.335</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-101.403</u></u> |
| Overført resultat | | <u>-101.403</u> |
| | | <u><u>-101.403</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Goodwill | | 8.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>8.000</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 340.929 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>340.929</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>348.929</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 648.497 |
| Varebeholdninger | | <u>648.497</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 415.761 |
| Andre tilgodehavender | | 138.632 |
| Udskudt skatteaktiv | | 19.335 |
| Tilgodehavender | | <u>573.728</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>556</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.222.781</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.571.710</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-101.403</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-51.403</u> |
| Banker | | 515.579 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 465.315 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 20.629 |
| Anden gæld | | <u>621.590</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.623.113</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.623.113</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.571.710</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|
| | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 2.216.517 |
| Pensioner | 313.908 |
| Andre omkostninger til social sikring | 43.138 |
| Andre personaleomkostninger | <u>44.269</u> |
| | <u>2.617.832</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> |
| | |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Årets udskudte skat | <u>-19.335</u> |
| | <u>-19.335</u> |
| | |
| 3 Immaterielle anlægsaktiver | |
| | <u>Goodwill</u> |
| Tilgang i årets løb | <u>10.000</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>10.000</u> |
| Årets afskrivninger | <u>2.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>2.000</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>8.000</u> |

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Tilgang i årets løb | <u>394.612</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>394.612</u> |
| Årets afskrivninger | <u>53.683</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>53.683</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u><u>340.929</u></u> |

5 Egenkapital

| | <u>Selskabs- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Egenkapital 5. oktober 2015 | 0 | 0 | 0 |
| Indskud | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | -101.403 | -101.403 |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u><u>50.000</u></u> | <u><u>-101.403</u></u> | <u><u>-51.403</u></u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet virksomhedspant ved skadesløsbrev tkr. 500.