

## **Plus Porte ApS**

**Atletikvej 5  
9230 Svenstrup J**

**CVR-nr. 37 16 25 23**

### **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. maj 2018

---

Poul Erik Bjørn  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 8. maj 2018

### Direktion

Poul Erik Bjørn

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til ledelsen i Plus Porte ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Plus Porte ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 8. maj 2018

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen  
Registeret revisor  
MNE-nr. mne4334

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Plus Porte ApS  
Atletikvej 5  
9230 Svenstrup J

Hjemmeside: plusporte.dk

CVR-nr.: 37 16 25 23

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Stiftet: 5. oktober 2015

Hjemsted: Aalborg Kommune

### Direktion

Poul Erik Bjørn

### Revisor

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 676.694, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 728.097.

Selskabet er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen underlagt reglerne om kapitaltab og ledelsen vil iagttage disse regler.

Der henvises til note 6 vedrørende usikkerhed om going concern hvor følgende er anført: Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden har positiv driftsresultat samt at nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Selskabet fører forhandlinger om en kapitaludvidelse, disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet. Det er ledelsens forventninger at disse forhandlinger afsluttes med positivt resultat.

Årets resultat anses for 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### 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, hensat til tab på debitorer 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 renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 den økonomiske brugstid, der er vurderet til år.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 gældsmetode 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 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.318.416</b>	<b>2.624.125</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.876.824</u>	<u>-2.617.832</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-558.408</b>	<b>6.293</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-57.683</u>	<u>-55.683</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-616.091</b>	<b>-49.390</b>
Finansielle indtægter		969	1.669
Finansielle omkostninger		<u>-71.944</u>	<u>-73.017</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-687.066</b>	<b>-120.738</b>
Skat af årets resultat	2	<u>10.372</u>	<u>19.335</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-676.694</u></b>	<b><u>-101.403</u></b>
Overført resultat		<u>-676.694</u>	<u>-101.403</u>
		<b><u>-676.694</u></b>	<b><u>-101.403</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		6.000	8.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>6.000</u>	<u>8.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		480.246	340.929
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>480.246</u>	<u>340.929</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>486.246</u>	<u>348.929</u>
Råvarer og hjælpematerialer		667.599	648.497
<b>Varebeholdninger</b>		<u>667.599</u>	<u>648.497</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.504	415.761
Andre tilgodehavender		156.872	138.632
Udskudt skatteaktiv		29.707	19.335
<b>Tilgodehavender</b>		<u>493.083</u>	<u>573.728</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.981</u>	<u>556</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.162.663</u>	<u>1.222.781</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.648.909</u></u>	<u><u>1.571.710</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-778.097</u>	<u>-101.403</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>-728.097</u></b>	<b><u>-51.403</u></b>
Banker		<u>195.608</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>195.608</u></b>	<b><u>0</u></b>
Banker		1.075.369	515.579
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.225	465.315
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.047	20.629
Anden gæld		<u>852.757</u>	<u>621.590</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.181.398</u></b>	<b><u>1.623.113</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.377.006</u></b>	<b><u>1.623.113</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.648.909</u></b>	<b><u>1.571.710</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.404.682	2.216.517
Pensioner	323.497	313.908
Andre omkostninger til social sikring	69.453	43.138
Andre personaleomkostninger	79.192	44.269
	<u><b>2.876.824</b></u>	<u><b>2.617.832</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-10.372</u>	<u>-19.335</u>
	<u><b>-10.372</b></u>	<u><b>-19.335</b></u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>10.000</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		2.000
Årets afskrivninger		<u>2.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>4.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>		<u><b>6.000</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	394.612
Tilgang i årets løb	<u>195.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>589.612</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	53.683
Årets afskrivninger	<u>55.683</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>109.366</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u><u>480.246</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-101.403	-51.403
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-676.694</u>	<u>-676.694</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>-778.097</u></u></b>	<b><u><u>-728.097</u></u></b>

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden har positiv driftsresultat samt at nuværende kreditfaciliteter opretholdes.

Selskabet fører forhandlinger om en kapitaludvidelse, disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet. Det er ledelsens forventninger at disse forhandlinger afsluttes med positivt resultat.

## Noter

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været indregistreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt immaterielle anlægsaktiver nominelt tkr. 500 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2017 tkr. 1.136.