

Plus-Q ApS

Gåsesvinget 16
8410 Rønede

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/12/2019

Anne Kjeldsen Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Plus-Q ApS
Gåsesvinget 16
8410 Rønne

e-mailadresse: kontor@plus-q.dk

CVR-nr: 38705040

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Plus-Q ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rønne, den 30/11/2019

Direktion

Anne Kjeldsen Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med køb og salg af tøj, øvrige beklædningsgenstande og tilbehør både til privat og detail handel og service samt hermed forbundne aktiviteter, herunder netshop.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 73.957, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 1.466.822, og en egenkapital på kr. 169.309.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning lejede lokaler 10 år, restværdi 0 - 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen. Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 812.288 | 491.315 |
| Personaleomkostninger | 1 | -681.126 | -432.302 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -4.750 | -240 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 126.412 | 58.773 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -22.469 | -903 |
| Ordinært resultat før skat | | 103.943 | 57.870 |
| Skat af årets resultat | 2 | -29.986 | -12.518 |
| Årets resultat | | 73.957 | 45.352 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 73.957 | 45.352 |
| I alt | | 73.957 | 45.352 |

Balance 30. juni 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 7.910 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 25.183 | 14.160 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 33.093 | 14.160 |
| Deposita | | 64.700 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 64.700 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 97.793 | 14.160 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.175.690 | 326.880 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.175.690 | 326.880 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 106.669 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.965 | 7.590 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 11.344 |
| Tilgodehavender i alt | | 116.634 | 18.934 |
| Likvide beholdninger | | 76.705 | 74.143 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.369.029 | 419.957 |
| Aktiver i alt | | 1.466.822 | 434.117 |

Balance 30. juni 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 119.309 | 45.352 |
| Egenkapital i alt | | 169.309 | 95.352 |
| Gæld til banker | | 298.279 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 298.279 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 42.504 | 12.518 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 462.119 | 220.305 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 494.611 | 105.942 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 999.234 | 338.765 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.297.513 | 338.765 |
| Passiver i alt | | 1.466.822 | 434.117 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 45.352 | 95.352 |
| Årets resultat | | 73.957 | 73.957 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | 119.309 | 169.309 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 576.307 | 354.413 |
| Pensionsbidrag | 43.582 | 31.784 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.615 | 2.925 |
| Andre personaleomkostninger | 51.622 | 43.180 |
| | 681.126 | 432.302 |

2. Skat af årets resultat

| | 2018/19 | 2017/18 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 29.986 | 12.518 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 29.986 | 12.518 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018/19 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 3 |