

# Plus-Q ApS

Gåsevinget 16

8410 Rønne

CVR-nummer: 38 70 50 40

Årsrapport for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Dirigent    Anne Kjeldsen Pedersen

---

# Indholdsfortegnelse

	<b>side</b>
<b>Virksomhedsoplysninger</b>	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Plus-Q ApS  
Gåsevinget 16  
8410 Rønede

CVR-nummer: 38 70 50 40

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

## Direktion

Anne Kjeldsen Pedersen

## Ejer

Dullis Holding ApS  
Gåsevinget 16  
8410 Rønede

## Bank

Nordea

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Plus-Q ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for værende opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde den 15. december 2020

### **Direktion**

Anne Kjeldsen Pedersen

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med køb og salg af tøj, øvrige beklædningsgenstande og tilbehør til både privat og detailhandel, og service, samt hermed forbundne aktiviteter, herunder netshop.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 udviser et resultat på kr. -315.869, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en balancesum på kr. 1.677.747, og en egenkapital på kr.-146.560.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling)

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Der indgår forventede brugstider som følger:		Restværdi
Grunde og bygninger	25 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskeller mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 kapitalværd. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien indenfor en periode på 12-24 måneder lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris ved en afvikling af varer over en periode på 12-24 måneder med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Skyldig skat 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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

<b>Note</b>	<b>Resultatopgørelse</b>	<b>2019 / 2020</b>	<b>2018 / 2019</b>
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>551.300</b>	<b>869.523</b>
2	Personaleomkostninger	-757.148	-738.360
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.798	-4.751
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-210.646</b>	<b>126.412</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	-188.551	-22.469
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-399.197</b>	<b>103.943</b>
3	Skat af årets resultat	83.328	-29.986
	<b>Årets resultat</b>	<b>-315.869</b>	<b>73.957</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-315.869	73.957
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-315.869</b>	<b>73.957</b>

<b>Note</b>	<b>Balance</b>	<b>2019 / 2020</b>	<b>2018 / 2019</b>
Indretning lejede lokaler		22.363	25.183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.932	7.910
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>28.295</b>	<b>33.093</b>
Deposita		42.109	64.700
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>42.109</b>	<b>64.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>70.404</b>	<b>97.793</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.099.200	1.175.690
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.099.200</b>	<b>1.175.690</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.743	106.669
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.965	9.965
Udskudt skatteaktiv		83.328	0
Andre tilgodehavender		188.528	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>446.564</b>	<b>116.634</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>61.579</b>	<b>76.705</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.607.343</b>	<b>1.369.029</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.677.747</b>	<b>1.466.822</b>

<b>Note</b>	<b>Balance</b>	<b>2019 / 2020</b>	<b>2018 / 2019</b>
	Registreret kapital mv.	50.000	50.000
	Overført resultat	-196.560	119.309
	Forslag til udbytte	0	0
	<b>Egenkapital</b>	<b>-146.560</b>	<b>169.309</b>
	Gæld til banker	387.998	298.279
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>387.998</b>	<b>298.279</b>
	Skyldig selskabsskat	42.504	42.504
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	856.959	462.119
	Gæld til selskabsdelatagere og ledelse	536.846	494.611
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.436.309</b>	<b>999.234</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.677.747</b>	<b>1.466.822</b>

1 Usikkerhed vedrørende den fremtidige drift

4 Eventualforpligtiglejer

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1 Usikkerhed vedrørende den fremtidige drift

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer kapitalen retableret ved egen indtjening inden for det kommende regnskabsår, idet der forventes et positivt resultat for 2020-2021. Selskabets anpartshavere og koncernforbundne selskaber har bekræftet at de er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt. På dette grundlag har ledelsen aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

<b>2 Personaleomkostninger</b>	<b><u>2019 / 2020</u></b>	<b><u>2018 / 2019</u></b>
Lønninger	631.313	576.306
Omkostninger til social sikring	213.543	53.196
Personaleomkostninger	76.342	103.154
Befordningsgodtgørelse	0	5.704
Covid 19 lønkomensation	<u>-164.050</u>	<u>0</u>
Personaleomkostninger i alt	<b><u>757.148</u></b>	<b><u>738.360</u></b>

### 3 Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	29.986
Regulering udskudt skat	<u>-83.328</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>-83.328</u></b>	<b><u>29.986</u></b>

### 4 Eventualforpligtiglejer

Ingen.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sikkerheder.