

PAY-OFF ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/01/2015

Verner Larsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PAY-OFF ApS
Kattesundet 45
9000 Aalborg

CVR-nr: 34049475
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Nørresundby Bank A/S

Ledespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Pay-Off ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30/01/2015

Direktion

Erik Bjerre Kristiansen

Susanne Søborg

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten for Pay-Off ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er sket værdiforringelse ud over de foretagne normalafskrivninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Netto-omsætning indregnes ekskl. moms og rabatter.

Fra omsætningen fratrækkes vareforbrug og personaleomkostninger samt alle andre eksterne omkostninger til f.eks. administration, salg og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt afskrivningsperioder 3-5 år.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under kr. 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af evt. restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsessummen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris hvad angår anvendte materialer. Anvendte salgsbare timer måles til estimeret salgspris og der er således indregnet andel af forventet indtjening på salgsbare timer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under kortfristet gæld.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig/tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		1.061.986	990.036
Personaleomkostninger	1	-903.004	-949.743
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.719	0
Resultat af ordinær primær drift		156.263	40.293
Andre finansielle indtægter		202	168
Øvrige finansielle omkostninger		-12.000	-12.000
Ordinært resultat før skat		144.465	28.461
Ekstraordinært resultat før skat		144.465	28.461
Skat af årets resultat	3	-36.105	-7.238
Årets resultat		108.360	21.223
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		108.360	21.223
I alt		108.360	21.223

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	22.000	0
Anlægsaktiver i alt		22.000	22.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		202.329	74.451
Igangværende arbejder for fremmed regning		56.400	68.400
Tilgodehavende skat		5.300	5.300
Andre tilgodehavender		0	11.066
Tilgodehavender i alt		264.029	159.217
Likvide beholdninger		435.930	325.188
Omsætningsaktiver i alt		699.959	484.405
Aktiver i alt		721.959	484.405

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		252.201	143.841
Egenkapital i alt	5	332.201	223.841
Hensættelse til udskudt skat		761	0
Hensatte forpligtelser i alt		761	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.238	13.816
Anden gæld		282.759	146.748
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		388.997	260.564
Gældsforpligtelser i alt		388.997	260.564
Passiver i alt		721.959	484.405

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2013
	kr.	kr.
Løn og gager	826.342	900.272
Pensionsbidrag	58.446	58.105
Andre omkostninger til social sikring	17.528	17.093
Forskydning feriepengeforpligtelse	31.675	4.389
Kørselsgodtgørelser	24.059	25.219
Øvrige personaleomkostninger	8.322	11.651
Værdi fri telefon	-5.200	- 5.000
Elevrefusioner	-58.168	- 61.986
	903.004	949.743

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014	2013
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.719	0
	2.719	0

3. Skat af årets resultat

	2014	2013
	kr.	kr.
Aktuel skat	35.344	14.700
Ændring af udskudt skat	761	- 7.462
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	36.105	7.238

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	24.719
Afgang	0
Kostpris ultimo	24.719
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-2.700
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-2.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.000

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	143.841	223.841
Årets resultat		108.360	108.360
Egenkapital ultimo	80.000	252.201	332.201

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er slag af reklame- og marketingopgaver.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser udgør kr. 52.042