

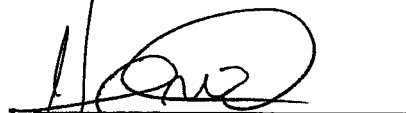
Plusoffice ApS

CVR-nr. 10 15 82 06

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. 2012



Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Plusoffice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

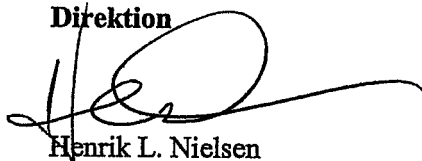
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. august 2012

Direktion



Henrik L. Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Plusoffice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Plusoffice ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 22. august 2012

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Søren H. Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plusoffice ApS Lægårdvej 91B 7500 Holstebro
	Telefon: 97404515 Telefax: 97404988 E-mail: holstebro@plusoffice.dk
	CVR-nr.: 10 15 82 06 Stiftet: 2. april 1987 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Henrik L. Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20A 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelser	Sydbank A/S Nygade 15 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med kontorartikler og dermed beslægtede varer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 369.521 kr. mod 706.473 kr. sidste år. Dette fald i resultatet skyldes en negativ påvirkning på 400.000 kr. i regnskabsåret 2011/12 som opstod ved tab på en profil-/arbejdstøjsafdeling på 250.000 kr. Denne afdeling er frasolgt i november 2011. Derudover er der udbetalt bonus/ekstra løn til tidligere indehavere på 150.000 kr. Derfor anser ledelsen årets resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2012/13.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plusoffice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til anskaffelsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller dagspris, hvis disse er lavere. Ukurante varer og langsomt omsættelige varer optages til laveste værdi af kostpris og nettorealisations værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	10.457.263	9.667.072
1 Personaleomkostninger	-9.143.473	-7.786.841
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-290.768	-332.583
Resultat før finansielle poster	1.023.022	1.547.648
Andre finansielle indtægter	118.892	24.371
2 Andre finansielle omkostninger	-639.993	-621.971
Resultat før skat	501.921	950.048
Skat af årets resultat	-132.400	-243.575
Årets resultat	369.521	706.473
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	125.000	140.000
Overføres til overført resultat	244.521	566.473
Disponeret i alt	369.521	706.473

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	271.538	311.072
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>271.538</u>	<u>311.072</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.490.382	1.564.091
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.490.382</u>	<u>1.564.091</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	95.149	153.080
Egne aktier eller anparter	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>145.149</u>	<u>153.080</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.907.069</u>	<u>2.028.243</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	7.376.012	7.180.623
Varebeholdninger i alt	<u>7.376.012</u>	<u>7.180.623</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.372.342	3.493.144
Andre tilgodehavender	154.202	203.201
Periodeafgrænsningsposter	944.113	581.762
Tilgodehavender i alt	<u>4.470.657</u>	<u>4.278.107</u>
Likvide beholdninger	79.386	54.322
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.926.055</u>	<u>11.513.052</u>
Aktiver i alt	<u>13.833.124</u>	<u>13.541.295</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	1.318.017	1.073.496
Egenkapital i alt	1.443.017	1.198.496
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	294.000	295.000
Hensatte forpligtelser i alt	294.000	295.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	714.789
Gæld til pengeinstitutter	114.448	261.349
Langfristede gældsforpligtelser i alt	114.448	976.138
Kortfristet del af langfristet gæld	868.917	560.000
Gæld til pengeinstitutter	4.822.121	4.364.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.561.876	4.769.787
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	90.728
Selskabsskat	124.400	112.575
Anden gæld	1.479.345	1.034.541
Forslag til udbytte for regnskabsåret	125.000	140.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.981.659	11.071.661
Gældsforpligtelser i alt	12.096.107	12.047.799
Passiver i alt	13.833.124	13.541.295
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	8.997.565	7.656.249
Andre omkostninger til social sikring	124.988	57.945
Personalemkostninger i øvrigt	20.920	72.647
	<u>9.143.473</u>	<u>7.786.841</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>26</u>	 <u>22</u>
 2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	639.993	621.971
	<u>639.993</u>	<u>621.971</u>
 3. Goodwill		
Kostpris primo	404.340	404.340
Kostpris ultimo	<u>404.340</u>	<u>404.340</u>
Nedskrivninger primo	-93.268	-53.734
Årets af-/nedskrivninger	-39.534	-39.534
Nedskrivninger ultimo	<u>-132.802</u>	<u>-93.268</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>271.538</u>	 <u>311.072</u>

Noter

	<u>30/4 2012</u>	<u>30/4 2011</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.399.078	1.761.829
Tilgang i årets løb	207.525	637.249
Afgang i årets løb	-31.234	0
Kostpris ultimo	<u>2.575.369</u>	<u>2.399.078</u>
Nedskrivninger primo	-834.987	-541.938
Årets af-/nedskrivninger	-258.000	-293.049
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	8.000	0
Nedskrivninger ultimo	<u>-1.084.987</u>	<u>-834.987</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.490.382</u>	<u>1.564.091</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.073.496	507.023
Årets overførte overskud eller underskud	244.521	566.473
	<u>1.318.017</u>	<u>1.073.496</u>

Noter

	<u>30/4 2012</u>	<u>30/4 2011</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	295.000	164.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-1.000</u>	<u>131.000</u>
	<u>294.000</u>	<u>295.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	67.800	77.700
Materielle anlægsaktiver	208.200	216.200
Periodisering forsikringer	-2.000	-4.500
Periodiseret leasing	<u>20.000</u>	<u>5.600</u>
	<u>294.000</u>	<u>295.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.092 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.750.000 kr. og nominelt 1.100.000 kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goowill	272 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.490 t.kr.
Varebeholdninger	7.376 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.352 t.kr.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der er indgået aftale omkring lejemål hvor lejeforpligtigelsen udgør 2.532 tkr. pr. år frem til 2013 og 2014, hvor lejemål genforhandles.

Operationel leasing

Der påhviler selskabet en leasingforpligtigelse på 89.280 kr. pr. år indtil december 2016.