

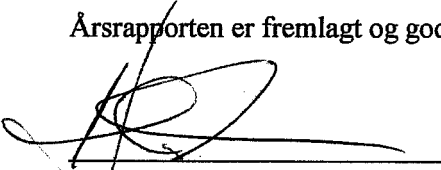
## **Plusoffice ApS**

**CVR-nr. 10 15 82 06**

## **Årsrapport**

**2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 219 2013.



Henrik Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2012 - 30. april 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Plusoffice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

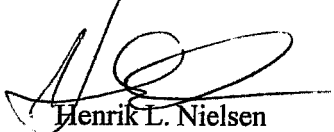
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. august 2013

**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 2012 - 30. april 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 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 29. august 2013

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Søren H. Andersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Henrik L. Nielsen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelser</b>	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 572.065 kr. mod 369.521 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i 2013/14.

### **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 rentekomkostninger, 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 sambeskattede 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 salgsomkostninger 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 anskaffelseskurs.

### **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 nominal 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 i de respektive lande, 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 nominal 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.827.144</b>	<b>10.457.263</b>
1 Personaleomkostninger	-10.511.023	-9.143.473
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-214.680	-290.768
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.101.441</b>	<b>1.023.022</b>
Andre finansielle indtægter	174.158	118.892
Andre finansielle omkostninger	-511.834	-639.993
<b>Resultat før skat</b>	<b>763.765</b>	<b>501.921</b>
2 Skat af årets resultat	-191.700	-132.400
<b>Årets resultat</b>	<b>572.065</b>	<b>369.521</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	125.000
Overføres til overført resultat	372.065	244.521
<b>Disponeret i alt</b>	<b>572.065</b>	<b>369.521</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	232.004	271.538
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>232.004</u>	<u>271.538</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.486.711	1.490.382
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.486.711</u>	<u>1.490.382</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	58.950	95.149
Egne anparter	0	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>58.950</u>	<u>145.149</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.777.665</u></b>	<b><u>1.907.069</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	8.713.020	7.376.012
Varebeholdninger i alt	<u>8.713.020</u>	<u>7.376.012</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.970.289	3.372.342
Andre tilgodehavender	176.374	154.202
Periodeafgrænsningsposter	1.007.823	944.113
Tilgodehavender i alt	<u>4.154.486</u>	<u>4.470.657</u>
Likvide beholdninger	154.135	79.386
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>13.021.641</u></b>	<b><u>11.926.055</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.799.306</u></b>	<b><u>13.833.124</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.690.082	1.318.017
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.815.082</b>	<b>1.443.017</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
7	Hensættelser til udskudt skat	311.000	294.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>311.000</b>	<b>294.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	203.648	114.448
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	203.648	114.448
	Kortfristet del af langfristet gæld	425.000	868.917
	Gæld til pengeinstitutter	5.496.892	4.822.121
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.295.408	4.561.876
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.696	0
	Selskabsskat	155.700	124.400
	Anden gæld	1.863.880	1.479.345
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	125.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.469.576	11.981.659
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.673.224</b>	<b>12.096.107</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>14.799.306</b>	<b>13.833.124</b>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

**Noter**

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	9.221.567	7.977.339
Pensioner	698.846	571.864
Andre omkostninger til social sikring	199.340	124.988
Personaleomkostninger i øvrigt	391.270	469.282
	<u><b>10.511.023</b></u>	<u><b>9.143.473</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>28</u>	 <u>26</u>
 <b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	174.700	133.400
Årets regulering af udskudt skat	17.000	-1.000
	<u><b>191.700</b></u>	<u><b>132.400</b></u>
	 <u>30/4 2013</u>	 <u>30/4 2012</u>
 <b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>404.340</u>	<u>404.340</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>404.340</b></u>	<u><b>404.340</b></u>
Nedskrivninger primo	-132.802	-93.268
Årets af-/nedskrivninger	-39.534	-39.534
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-172.336</b></u>	<u><b>-132.802</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <u><b>232.004</b></u>	 <u><b>271.538</b></u>

## Noter

	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	2.575.369	2.399.078
Tilgang i årets løb	171.476	207.525
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-31.234</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.746.845</u></b>	<b><u>2.575.369</u></b>
Nedskrivninger primo	-1.084.988	-834.987
Årets af-/nedskrivninger	-175.146	-258.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>8.000</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.260.134</u></b>	<b><u>-1.084.987</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.486.711</u></b>	<b><u>1.490.382</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.318.017	1.073.496
Årets overførte overskud eller underskud	<u>372.065</u>	<u>244.521</u>
	<b><u>1.690.082</u></b>	<b><u>1.318.017</u></b>

**Noter**

	<u>30/4 2013</u>	<u>30/4 2012</u>		
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat primo	294.000	295.000		
Udskudt skat af årets resultat	17.000	-1.000		
	<u>311.000</u>	<u>294.000</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	58.000	67.800		
Materielle anlægsaktiver	222.000	208.200		
Periodisering forsikringer	0	-2.000		
Periodiseret leasing	31.000	20.000		
	<u>311.000</u>	<u>294.000</u>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u>Afdrag</u> første år	<u>Restgæld</u> efter 5 år	<u>Gæld i alt</u> 30/4 2013	<u>Gæld i alt</u> 30/4 2012
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	713.917
Gæld til pengeinstitutter	425.000	0	628.647	269.448
	<u>425.000</u>	<u>0</u>	<u>628.647</u>	<u>983.365</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.497 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.750 t.kr. og nominelt 2.100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Goodwill			232 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			1.487 t.kr.	
Varebeholdninger			8.713 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			2.970 t.kr.	

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået aftale omkring lejemål hvor lejeforpligtigelsen udgør 3.350 tkr. pr. år.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser på 133.420 kr. pr. år indtil 2017.